گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه
شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

	شماره صفحه
بخش اول:	
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ٦
بخش دوم:	
تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره	۱
گروه:	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی و گردش سود و زیان انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجه نقد تلفیقی	٤
شرکت اصلی:	
ترازنامه	٥
صورت سود و زیان و سود و زیان انباشته	٦
صورت جریان وجوه نقد	۷
یادداشتهای توضیحی پیوست صورتهای مالی	٥٤-۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- پاسخ تاییدیه های ارسالی جهت دریافتنی های تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۸۴ میلیارد ریال (شرکتهای سهامی ذوب آهن اصفهان و گروه متالوژی ماشین سازی اراک) تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نگردیده است. مضافاً، پاسخ تاییدیه واصله از شرکتهای فولاد خوزستان و فولاد خراسان در ارتباط با مطالبات تجاری حاکی از مغایراتی به مبالغ ۲۵/۶ میلیارد ریال و ۱۳/۶ میلیارد ریال (مانده دفاتر بیشتر) می باشند. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های واصل نشده و رفع مغایرات فوق الذکر، بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۵- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت تکافو (سهامی خاص) - شرکت فرعی به بهای تمام شده ۲۰ میلیارد ریال (معادل ۹۸/۴۲ درصد سهام) می باشد. زیان انباشته شرکت مزبور در پایان سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۳ میلیارد ریال می باشد. همچنین، در ارتباط با شرکت اصلی و گروه، مانده سرفصلهای دریافتنی های تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۲۲/۲ میلیارد ریال شامل اسناد دریافتنی سررسید گذشته (مبلغ ۶/۳ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده)، موجودی مواد و کالا به مبلغ ۴/۸ میلیارد ریال، پیش پرداختهای جاری و سرمایه ای به مبلغ ۱۸/۷ میلیارد ریال و پرداختنی های تجاری و غیر تجاری به مبلغ ۴۲/۴ میلیارد ریال شامل اسناد پرداختنی سررسید شده به صورت راکد و نقل از سنوات قبل می باشند. به دلیل فقدان اطلاعات کافی در خصوص نحوه بازیافت دارایی ها و همچنین، نحوه وصول یا تسویه مطالبات و بدهیها تعیین هرگونه آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ مطابق با برگ تشخیص متمم صادره توسط اداره امور مالیاتی مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال صادر گردیده است. همچنین، جهت عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ جمعاً مبلغ ۵۱/۲ میلیارد ریال (شرکت اصلی) برگ تشخیص مالیات صادر و به شرکت ابلاغ شده که تنها مبلغ ۰/۴ میلیارد ریال پرداخت گردیده و نسبت به مابه التفاوت به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. مضافاً، جهت عملکرد سال ۱۳۹۵ به دلیل زیان ابرازی و سال مالی مورد گزارش با توجه به موضوع تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و مفاد ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به اعمال رویه سنوات قبل توسط اداره امور مالیاتی، تعیین هرگونه تعدیلات مورد لزوم از بابت موارد فوق و همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت منوط به اعلام نظر اداره امور مالیاتی می باشد.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تهذیب
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲۵ صورتهای مالی، شرکت اصلی با ظرفیت حدود ۷۰ درصد ظرفیت عملی خود را استفاده نموده و عملیات گروه در سال مورد گزارش منتج به مبلغ ۴/۴ میلیارد ریال سود خالص و مانده زیان انباشته ای به مبلغ ۱۷۸ میلیارد ریال (زیان انباشته شرکت اصلی ۱۵۹/۷ میلیارد ریال) که بیش از نصف سرمایه ثبت شده می باشد. لازم به ذکر است که شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت گردیده که در مراحل اقدام عملی در خصوص افزایش سرمایه با برگزاری مجمع عمومی فوق العاده در تاریخ ۱ بهمن ماه ۱۳۹۶ نموده است. ضمناً، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۵/۹ میلیارد ریال تحت سرفصل هزینه های استثنایی (هزینه سنوات خدمت کارکنان) در صورت سود و زیان منظور گردیده است. مضافاً، با توجه به مطالب مندرج در یادداشتهای توضیحی ۲۸ و ۳۰ صورتهای مالی، تحقق سود خالص شرکت اصلی متأثر از شناسایی تعدیل ذخیره کاهش ارزش موجودیها و سود سهام شرکت فرعی می‌باشد. تداوم فعالیت شرکت منوط به گسترش فعالیتهای عملیاتی و افزایش تولید در سطح ظرفیت عملی می‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۳۹۶ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.
این مؤسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریفهای به شرح زیر است:
- نحوه بازیافت داراییها و وصول و تسویه مطالبات و بدهیها (موضوع بند ۵ فوق).
- عدم تعیین وضعیت بدهی مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۵ (موضوع بند ۶ فوق).
ضمناً، همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" موضوع بند ۴ فوق توضیح داده شده است، در تاریخ ترازنامه، این مؤسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد کافی و مناسب در خصوص تاییدیه های واصل نشده و رفع مغایرات احتمالی بدست آورد. از این رو، این مؤسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با این موضوع حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- مطابق با آخرین بودجه تعدیلی حسابرسی شده بر مبنای عملکرد واقعی ۶ ماهه جهت سال ۱۳۹۶ که تنها جهت شرکت اصلی تهیه شده، درآمدهای عملیاتی و سود خالص به مبالغ ۸۲۴ میلیارد ریال و ۳۳/۷ میلیارد ریال پیش بینی گردیده است. شرکت اقدام به تعدیل بودجه (حسابرسی نشده) بر مبنای عملکرد واقعی ۹ ماهه نموده و درآمدهای عملیاتی و سود خالص را به مبالغ ۵۵۳ میلیارد ریال و ۰/۴ میلیارد ریال کاهش داده است. لکن، درآمدهای عملیاتی و سود خالص شرکت اصلی طبق صورتهای مالی مورد گزارش به ترتیب مبالغ ۵۷۸ میلیارد ریال و ۶/۶ میلیارد ریال تحقق یافته است.

۱۲- مفاد مواد ۱۴۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در ارتباط با رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام و پرداخت سود سهام سنوات قبل ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، رعایت نگردیده است.

۱۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۷ اردیبهشت ۱۳۹۶ صاحبان سهام، در موارد زیر و همچنین، موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ ، ۱۲ و ۱۷ این گزارش، تاکنون به نتیجه نرسیده است:
- تصویب و اجرای آیین نامه نظام راهبری شرکتی و دستورالعمل های مربوطه.
- پیگیری و رفع نکات حسابرسی داخلی بطور کامل.
- بازنگری برنامه استراتژی شرکت و اجرای آن
- ارزیابی و بازنگری مباحث تعالی سازمانی و شناسایی و پیاده سازی مدیریت پروژه های قابل بهبود.

۱۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به سایر موارد به شرح زیر جلب می شود:

۱-۱۴- کسور قانونی در خصوص مالیات کارکنان در موعد مقرر پرداخت نگردیده است.

۲-۱۴- شرکت جمعاً، مبلغ ۴۷۹/۷ میلیارد ریال از تعهدات شرکتهای گروه و شرکت های گروه تکادو و همچنین، سایر شرکتها و اشخاص را تضمین نموده است. ضمناً، مبلغ ۱۴۰/۹ میلیارد ریال از اسناد تضمینی نزد سایرین با توجه به اتمام موضوع آنها مسترد نگردیده است.

۱۵- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۶- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- موارد عدم رعایت دستورالعمل انظباطی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و دستورالعمل انظباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی حسابرسی شده تلفیقی سال قبل و سال مورد رسیدگی حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع، گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع، صورتهای مالی میاندوره ای ۹ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از مقطع ۹ ماهه (با یک روز تاخیر)، پیش بینی عملکرد سالانه اصلی و تلفیقی براساس عملکرد واقعی ۳ ماهه، ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالانه به مرجع ثبت شرکتها ظرف مدت۱۰ روز بعد از مجمع و تقسیم سود مصوب سنوات قبل طبق برنامه اعلام شده و همچنین، افشای فوری شرکت در مناقصه‌ها و نتایج آن و تصمیمات مجمع حداکثر تا قبل از شروع معاملات روز بعد، می‌باشند.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تجلی
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۱۸- الزامات دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص شرکت اقدام به انتخاب کمیته حسابرسی نموده و وظایف حسابرسی داخلی شرکت را به عهده شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد (سهامی عام)- سهامدار اصلی محول نموده است.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)
حسابرس مستقل و بازرس قانونی
محمد زمانی — عضویت (۹۱۱۸۹۸)
منصور یزدانیان — عضویت (۸۴۱۳۱۴)

UNICERT OHSAS 18001
UNICERT ISO 14001
UNICERT ISO 9001
TÜV CERT ISO 22301
مدیریت کیفیت GQM سوئیس
IQNET عضو شبکه بین المللی کیفیت

شرکت فرآورده های نسوز آذر(سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی **شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)** مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می شود.اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه:
الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سودو زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب - صورتهای مالی اساسی شرکت فرآورده های نسوز آذر(سهامی عام):	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود(زیان) انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
پ- یادداشت های توضیحی :	
تاریخچه و فعالیت	۸
اهم رویه های حسابداری	۹-۱۳
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۴-۵۴

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت فرآورده های نسوزآذر(سهام عام) طبق **استاندارد های حسابداری** تهیه و در تاریخ ۳۰ / ۰۱ /۱۳۹۷ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توکا تولید اسپادان	مهدی کاظمی اسفه	رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	ایرج مختار پور	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	فرشاد سلیمانی فرد	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
موسسه صندوق بازنشستگی کارکنان فولاد	منصور دشتی رحمت آبادی	عضو هیأت مدیره	
شرکت تولیدی خدماتی صنایع نسوز توکا	مصطفی افشاری	عضو هیأت مدیره	

نوآوری ، تولید کیفی ، اعتبار جهانی
شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)
AZAR REFRACTORIES CO.

شرکت فرآورده های نسوز آذر(سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال
دارایی‌های جاری			
موجودی نقد	۳	۱۵،۰۵۰،۰۸۳،۴۴۴	۵،۸۵۶،۹۳۴،۷۵۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۲۴،۷۶۸،۶۴۷،۵۵۳	۵،۱۵۹،۷۴۰،۷۹۴
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۲۸۰،۵۸۴،۷۵۰،۹۰۵	۳۸۹،۸۲۴،۱۳۳،۲۱۰
موجودی مواد و کالا	۶	۲۶۵،۱۵۸،۹۸۵،۷۸۶	۲۱۷،۶۸۰،۵۹۳،۰۳۰
پیش پرداخت‌ها	۷	۴۴،۶۱۰،۵۴۴،۴۲۲	۲۹،۳۴۴،۶۷۰،۶۴۱
جمع دارایی‌های جاری		۶۳۰،۱۷۳،۰۱۲،۱۱۰	۶۴۷،۸۶۶،۰۷۲،۴۲۸
دارایی‌های غیرجاری			
سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۸	۱۲۴،۴۲۴،۷۴۹	۲۲،۲۰۵،۹۰۹،۶۲۲
دارایی‌های نامشهود	۹	۴،۵۳۰،۷۱۷،۰۵۰	۴،۵۳۰،۷۱۷،۰۵۰
سرقفلی	۱۰	۶،۱۲۱،۰۳۵،۶۳۶	۶،۶۳۹،۰۵۵،۱۱۵
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۳۵،۳۵۷،۶۰۴،۳۲۶	۴۱،۷۷۴،۶۰۶،۱۹۶
سایردارایی‌ها	۱۲	۲۵،۸۲۸،۱۴۱،۶۹۸	۳۷،۸۷۵،۳۷۴،۱۸۷
جمع دارایی‌های غیرجاری		۷۱،۹۷۱،۹۳۳،۴۵۹	۱۱۴،۰۲۵،۶۶۳،۱۷۰
جمع دارایی‌ها		۷۰۲،۱۴۴،۹۴۵،۵۶۹	۷۶۱،۸۹۱،۷۳۴،۵۹۸

بدهی‌ها وحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	۱۳	۲۵۰،۸۳۴،۵۵۹،۷۸۰	۳۴۱،۲۳۳،۱۴۸،۷۹۲
مالیات پرداختنی	۱۴	-	۹۶،۸۰۰،۸۴۰
سود سهام پرداختنی	۱۵	۴۶،۲۴۰،۶۰۲،۹۶۸	۵۰،۲۷۱،۴۳۴،۶۳۰
تسهیلات مالی	۱۶	۱۱۳،۳۴۱،۰۴۶،۸۷۸	۸۰،۰۶۶،۹۲۵،۷۶۸
ذخایر	۱۷	۲۲،۱۸۰،۷۱۲،۱۴۶	۷،۹۲۴،۶۶۹،۹۶۷
پیش دریافتها	۱۸	۵،۸۴۴،۶۳۴،۰۰۴	۵۱۷،۴۶۳،۰۲۰
جمع بدهی‌های جاری		۴۳۹،۴۴۱،۵۵۵،۷۷۶	۴۸۰،۱۲۰،۴۴۳،۰۱۷
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های بلند مدت	۱۳	۲۷،۸۳۲،۷۸۸،۷۹۷	۲۷،۵۲۶،۳۴۳،۳۱۳
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۶	۲۹،۶۷۲،۷۳۸،۵۹۲	۴۳،۲۱۶،۰۶۰،۴۰۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۶۶،۰۵۰،۹۹۲،۰۵۹	۷۷،۰۲۵،۸۶۴،۴۲۳
جمع بدهی‌های غیرجاری		۱۲۳،۵۵۶،۵۱۹،۴۴۸	۱۴۷،۷۶۸،۲۶۸،۱۴۵
جمع بدهی‌ها		۵۶۲،۹۹۸،۰۷۵،۲۲۴	۶۲۷،۸۸۸،۷۱۱،۱۶۲
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۲۰	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۱	۷۰۰،۴۴۸،۷۰۳	
اندوخته قانونی	۲۲	۱۶،۷۸۶،۱۲۶،۳۰۵	۱۶،۷۸۶،۱۲۶،۳۰۵
(زیان) انباشته		(۱۷۸،۱۷۰،۲۷۴،۱۷۷)	(۱۸۲،۶۱۴،۲۳۳،۱۰۹)
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	۲۳	(۱،۲۹۳،۴۲۳)	(۱،۲۹۳،۴۲۳)
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۱۳۹،۳۱۵،۰۰۷،۴۰۸	۱۳۴،۱۷۰،۵۹۹،۷۷۳
سهم اقلیت	۲۳	(۱۶۸،۱۳۷،۰۶۳)	(۱۶۷،۵۷۶،۳۳۷)
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۳۹،۱۴۶،۸۷۰،۳۴۵	۱۳۴،۰۰۲،۰۲۳،۴۳۶
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۷۰۲،۱۴۴،۹۴۵،۵۶۹	۷۶۱،۸۹۱،۷۳۴،۵۹۸

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحلیل (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر AZAR REFRACTORIES CO.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

	یادداشت	سال ۱۳۹۶ ریال	سال ۱۳۹۶ ریال	سال ۱۳۹۵ (تجدید ارائه شده) ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۴		۵۷۸,۱۶۰,۸۶۱,۲۰۹	۶۰۶,۸۵۶,۸۳۳,۰۸۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۵		(۵۱۲,۷۷۴,۰۰۳,۷۹۵)	(۶۳۶,۲۹۲,۸۱۸,۵۴۸)
سود(زیان) ناخالص			۶۵,۳۸۶,۸۵۷,۴۱۴	(۲۹,۴۳۵,۹۸۵,۴۶۴)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۶	(۶۹,۴۰۸,۰۷۸,۵۸۴)		(۸۹,۸۰۹,۸۲۶,۱۵۴)
هزینه سنوات خدمت کارکنان(هزینه استثنایی)	۲۷	(۲۵,۹۳۷,۲۸۹,۴۲۹)		
سایر اقلام عملیاتی	۲۸	۳۲,۴۱۵,۳۷۹,۰۲۱		(۴۱,۲۷۷,۴۸۶,۰۹۳)
			(۶۲,۹۱۹,۹۸۸,۹۹۲)	(۱۳۱,۰۸۷,۳۱۲,۲۴۷)
سود (زیان) عملیاتی			۲,۴۶۶,۸۶۸,۴۲۲	(۱۶۰,۵۲۳,۲۹۷,۷۱۱)
هزینه های مالی	۲۹	(۲۷,۰۶۱,۴۳۱,۵۸۶)		(۳۶,۰۴۹,۰۸۷,۲۸۹)
سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۰	۳۱,۸۰۱,۸۹۶,۸۶۲		۸,۴۵۱,۳۷۶,۲۸۳
			۴,۷۴۰,۴۶۵,۲۷۶	(۲۷,۵۹۷,۷۱۱,۰۰۶)
(زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته			۷,۲۰۷,۳۳۳,۶۹۸	(۱۸۸,۱۲۱,۰۰۸,۷۱۷)
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته			۵,۷۸۰,۶۳۶,۱۲۶	۴,۶۵۷,۶۶۴,۷۷۰
سود (زیان)قبل از مالیات			۱۲,۹۸۷,۹۶۹,۸۲۴	(۱۸۳,۴۶۳,۳۴۳,۹۴۷)
مالیات بر درآمد			(۸,۵۴۴,۵۷۱,۶۱۸)	(۱۴۵,۲۱۴,۲۶۴)
(زیان) خالص			۴,۴۴۳,۳۹۸,۲۰۶	(۱۸۳,۶۰۸,۵۵۸,۲۱۱)
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص			۷,۸۸۵,۷۲۲	(۱,۳۹۶,۳۸۳,۲۵۸)
(زیان)خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۴,۴۳۵,۵۱۲,۴۸۴	(۱۸۲,۲۱۲,۱۷۴,۹۵۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:	۳۱			
ناشی از عملیات در حال تداوم:				
عملیاتی			۸	(۵۳۲)
غیر عملیاتی			۷	(۷۶)
(زیان) پایه هر سهم			۱۵	(۶۰۸)

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

(زیان) خالص			۴,۴۴۳,۳۹۸,۲۰۶	(۱۸۳,۶۰۸,۵۵۸,۲۱۱)
سود انباشته ابتدای سال		(۱۶۲,۲۷۱,۱۶۲,۹۷۶)		۱۸,۹۰۹,۵۰۰,۲۲۲
تعدیلات سنواتی	۳۲	(۲۰,۶۵۵,۷۰۰,۱۹۹)		(۲۸,۷۱۲,۲۴۸,۲۷۰)
(زیان) انباشته ابتدای سال – تعدیل شده		(۱۸۲,۹۲۶,۸۶۳,۱۷۵)		(۹,۸۰۲,۷۴۸,۰۴۸)
سود سهام مصوب		-		(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
			(۱۸۲,۹۲۶,۸۶۳,۱۷۵)	(۱۸,۸۰۲,۷۴۸,۰۴۸)
تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته ابتدای سال			-	۱۹,۴۸۴,۴۴۳,۰۸۴
(زیان) انباشته پایان سال			(۱۷۸,۴۸۳,۴۶۴,۹۶۹)	(۱۸۲,۹۲۶,۸۶۳,۱۷۵)
سهم اقلیت از (زیان) انباشته			(۳۱۳,۱۹۰,۷۹۲)	(۳۱۲,۶۳۰,۰۶۶)
(زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			(۱۷۸,۱۷۰,۲۷۴,۱۷۷)	(۱۸۲,۶۱۴,۲۳۳,۱۰۹)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال جاری و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

جامعه حسابرسی کاربرد نوین (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر AZAR REFRACTORIES CO.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

	یادداشت	سال ۱۳۹۶ ریال	سال ۱۳۹۶ ریال	سال ۱۳۹۵ ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۳		(۲۱،۴۸۵،۵۳۰،۴۷۸)	(۴۶،۶۳۰،۸۶۲،۲۲۵)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها		۳۷۲،۱۱۴،۹۷۳		۷۵۶،۵۲۹،۱۷۳
سود پرداختی بابت تسهیلات		(۲۷،۰۶۱،۴۳۱،۵۸۶)		(۷،۱۳۷،۸۱۰،۰۷۳)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		(۴،۰۳۰،۸۳۱،۶۶۳)		(۸۸۴،۱۵۹،۱۱۴)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت		-		(۸۷،۹۶۸،۳۷۴)
جریان خالص وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			(۳۰،۷۲۰،۱۴۸،۲۷۵)	(۷،۳۵۳،۴۰۸،۳۸۸)
مالیات بردرآمد :			(۸،۶۴۱،۳۷۲،۴۵۸)	(۳،۴۸۹،۸۲۴،۶۳۲)
مالیات بر درآمد پرداختی				
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود		-		۲،۲۸۷،۴۳۸،۹۱۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۲،۶۶۳،۹۳۶،۹۳۳)		(۲،۳۶۶،۳۷۲،۶۶۴)
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نا مشهود		-		(۳،۳۹۰،۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای نا مشهود		-		۴۲،۶۶۰،۵۴۹
وجوه پرداختی بابت سپرده های مسدودی ریالی بانکها		-		(۳،۵۸۵،۰۵۲،۵۹۵)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت		۵۹،۸۲۷،۴۸۳،۲۹۹		۴۷،۵۷۶،۳۶۴،۰۵۵
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		(۱۹،۶۰۸،۹۰۶،۷۵۹)		-
وجوه دریافتی بابت واگذاری سایر دارائیها		۱۲،۰۴۷،۳۳۲،۴۸۹		-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی ازفعالیتهای سرمایه گذاری		-		۴۳،۹۵۱،۷۴۸،۲۵۵
			۴۹،۶۰۱،۸۷۲،۰۹۶	۸۷،۹۰۳،۴۹۶،۵۱۰
جریان خالص (خروج) وجه نقدقبل از فعالیتهای تأمین مالی			(۱۱،۲۴۵،۱۷۹،۱۱۵)	(۱۳،۵۲۲،۳۴۶،۹۹۰)
فعالیتهای تأمین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی		۱۰۱،۳۷۳،۰۶۸،۶۳۴		۲۵۲،۱۹۲،۰۴۹،۱۲۱
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی		(۸۱،۶۴۲،۲۶۹،۳۴۱)		(۲۴۳،۴۶۴،۹۴۳،۱۴۱)
افزایش سرمایه		۷۰۰،۴۴۸،۷۰۳		-
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی			۲۰،۴۳۱،۲۴۷،۹۹۶	۸،۷۲۷،۱۰۵،۹۸۰
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد			۹،۱۸۶،۰۶۸،۸۸۱	(۴،۷۹۵،۲۴۱،۰۱۰)
موجودی نقد در ابتدای سال			۵،۸۵۶،۹۳۴،۷۵۳	۱۰،۶۲۷،۶۸۶،۲۸۳
تغییرات نرخ ارز			۷،۰۷۹،۸۱۰	۲۴،۴۸۹،۴۸۰
موجودی نقد در پایان سال			**۱۵،۰۵۰،۰۸۳،۴۴۴**	**۵،۸۵۶،۹۳۴،۷۵۳**
			-	-

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
دارایی‌های جاری			
موجودی نقد	۳	۱۴۰،۴۳۸،۰۶۲۶۰	۵،۴۰۴،۴۵۹،۴۳۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	-	۳،۸۰۲،۶۴۱،۰۰۰
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۳۵۳،۹۵۷،۲۶۸،۴۹۰	۲۰۲،۹۵۸،۴۰۲،۳۲۶
موجودی مواد و کالا	۶	۲۶۰،۳۵۶،۴۷۸،۱۷۵	۲۱۲،۸۷۸،۰۸۵،۴۱۹
پیش پرداخت‌ها	۷	۴۰،۷۸۸،۵۱۵،۹۲۴	۲۵،۶۴۷،۲۵۶،۹۵۷
جمع دارایی‌های جاری		**۶۶۹،۱۴۶،۰۶۸،۸۴۹**	**۶۵۲،۶۷۰،۸۴۵،۱۳۲**
دارایی‌های غیر جاری			
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۸	۲۳،۶۷۸،۱۹۱،۰۶۹	۲۳،۶۶۲،۳۴۰،۴۲۹
دارایی‌های نامشهود	۹	۴،۳۵۳،۹۹۸،۰۵۰	۴،۳۵۳،۹۹۸،۰۵۰
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۳۳،۰۵۳،۶۸۹،۸۱۲	۳۹،۳۸۰،۳۹۰،۷۷۳
سایردارایی‌ها	۱۳	۲۵،۸۳۸،۱۴۱،۶۹۸	۳۷،۸۷۵،۳۷۴،۱۸۷
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۸۶،۹۱۴،۰۲۰،۶۲۹**	**۱۰۵،۲۷۲،۵۰۳،۴۳۹**
جمع دارایی‌ها		**۷۵۶،۰۶۰،۰۸۹،۴۷۸**	**۷۵۷،۹۴۳،۳۴۸،۵۷۱**

بدهی‌ها وحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری	۱۳	۲۹۰،۵۱۶،۶۲۱،۸۹۱	۲۳۲،۳۵۳،۴۷۲،۲۲۱
مالیات پرداختنی	۱۴	-	۹۶،۸۰۰،۸۴۰
سود سهام پرداختنی	۱۵	۴۶،۱۷۳،۴۱۲،۴۱۷	۵۰،۲۱۲،۸۶۶،۷۷۹
تسهیلات مالی	۱۶	۱۱۰،۷۲۴،۱۱۷،۸۹۴	۷۱،۹۳۵،۵۴۵،۹۰۰
ذخایر	۱۷	۲۳،۱۸۰،۷۱۲،۱۴۶	۶،۴۲۲،۴۲۲،۸۳۲
پیش دریافت ها	۱۸	۵،۳۲۷،۱۷۰،۹۸۴	-
جمع بدهی‌های جاری		**۴۷۵،۹۲۲،۰۳۵،۳۳۴**	**۴۶۱،۰۳۱،۱۱۸،۵۷۲**
بدهی‌های غیر جاری			
پرداختنی‌های بلند مدت	۱۳	۲۷،۸۳۳،۷۸۸،۷۹۷	۲۷،۵۲۶،۳۴۳،۳۱۳
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۶	۲۹،۶۷۲،۷۳۸،۵۹۲	۴۳،۲۱۶،۰۶۰،۴۰۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۶۵،۶۶۲،۲۴۵،۷۱۴	۷۶،۵۱۵،۴۴۷،۷۰۹
جمع بدهیهای غیر جاری		۱۲۳،۱۶۷،۷۷۳،۱۰۳	۱۴۷،۲۵۷،۸۵۱،۴۳۱
جمع بدهی‌ها		**۵۹۹،۰۸۹،۸۰۸،۴۳۵**	**۶۰۸،۲۸۸،۹۷۰،۰۰۳**
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۲۰	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۱	۷۰۰،۴۴۸،۷۰۳	
اندوخته قانونی	۲۲	۱۶،۰۰۰،۶۱۱،۰۹۲	۱۶،۰۰۰،۶۱۱،۰۹۲
(زیان) سود انباشته		(۱۵۹،۷۳۰،۷۷۸،۷۵۲)	(۱۶۶،۳۴۶،۲۳۲،۵۲۴)
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۵۶،۹۷۰،۲۸۱،۰۴۳	۱۴۹،۶۵۴،۳۷۸،۵۶۸
جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		**۷۵۶،۰۶۰،۰۸۹،۴۷۸**	**۷۵۷،۹۴۳،۳۴۸،۵۷۱**

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

	یادداشت	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵ (تجدید ارائه شده)
		ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۴		۵۷۸،۱۶۰،۸۶۱،۲۰۹	۵۶۸،۵۵۲،۴۹۲،۷۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۵		(۵۱۲،۷۷۴،۰۰۳،۷۹۵)	(۶۰۷،۳۸۷،۵۲۶،۶۴۱)
سود (زیان) ناخالص			۶۵،۳۸۶،۸۵۷،۴۱۴	(۳۸،۸۳۵،۰۳۳،۹۴۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۶	(۶۶،۵۲۲،۴۰۱،۳۷۴)		(۸۰،۵۴۹،۰۰۴،۴۴۱)
هزینه سنوات خدمت کارکنان(هزینه استثنایی)	۲۷	(۲۵،۹۲۷،۲۸۹،۴۲۹)		-
سایر اقلام عملیاتی	۲۸	۳۱،۴۹۴،۷۶۸،۳۳۶		(۳۲،۳۴۶،۵۵۱،۱۱۷)
			(۶۰،۹۵۴،۹۲۲،۴۶۷)	(۱۱۲،۸۹۵،۵۵۵،۵۵۸)
سود (زیان) عملیاتی			۴،۴۳۱،۹۳۴،۹۴۷	(۱۵۱،۷۳۰،۵۸۹،۴۹۹)
هزینه های مالی	۲۹	(۲۶،۰۴۸،۴۸۱،۲۶۳)		(۳۲،۹۱۰،۱۵۶،۶۰۱)
سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۰	۳۵،۷۷۹،۵۹۶،۷۰۶		۷،۲۴۵،۷۳۶،۹۸۶
			۹،۷۳۱،۱۱۵،۴۴۳	(۲۵،۶۶۴،۴۱۹،۶۱۵)
سود(زیان) قبل از مالیات			۱۴،۱۶۳،۰۵۰،۳۹۰	(۱۷۷،۳۹۵،۰۰۹،۱۱۴)
مالیات بر درآمد			(۷،۵۴۷،۵۹۶،۶۱۸)	-
سود(زیان) خالص			۶،۶۱۵،۴۵۳،۷۷۲	(۱۷۷،۳۹۵،۰۰۹،۱۱۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:	۳۱			
عملیاتی			۱۵	(۵۰۶)
غیر عملیاتی			۷	(۸۵)
سود(زیان) پایه هر سهم			۲۲	(۵۹۱)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(زیان)سود خالص			۶،۶۱۵،۴۵۳،۷۷۲	(۱۷۷،۳۹۵،۰۰۹،۱۱۴)
سود(زیان) انباشته ابتدای سال		(۱۴۵،۶۷۹،۲۷۲،۶۵۱)		۴۵،۳۶۹،۰۴۲،۹۴۵
تعدیلات سنواتی	۳۲	(۲۰،۶۶۶،۹۵۹،۸۷۳)		(۲۵،۳۲۰،۲۶۶،۳۵۵)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال – تعدیل شده		(۱۶۶،۳۴۶،۲۳۲،۵۲۴)		۲۰،۰۴۸،۷۷۶،۵۹۰
سود سهام مصوب	۱۵	-		(۹،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
			(۱۶۶،۳۴۶،۲۳۲،۵۲۴)	۱۱،۰۴۸،۷۷۶،۵۹۰
(زیان) انباشته پایان سال			(۱۵۹،۷۳۰،۷۷۸،۷۵۲)	(۱۶۶،۳۴۶،۲۳۲،۵۲۴)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال جاری و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی کاربرد نوین (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

	یادداشت	سال ۱۳۹۶ ریال	سال ۱۳۹۶ ریال	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۵ ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۳		۶،۵۸۹،۹۸۸،۳۳۴	(۳۲،۰۶۰،۷۹۹،۶۶۹)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها		۳۷۲،۱۱۴،۹۷۳		۵۶۳،۰۵۲،۹۳۳
سود پرداختی بابت تسهیلات		(۲۶،۰۴۸،۴۸۱،۲۶۳)		(۶،۵۰۰،۸۸۱،۴۵۱)
سود سهام پرداختی		(۴،۰۳۹،۴۵۴،۳۶۲)		(۸۸۴،۱۵۹،۱۱۴)
			(۲۹،۷۱۵،۸۲۰،۶۵۲)	(۶،۸۲۱،۹۸۷،۶۳۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
مالیات بر درآمد :				
مالیات بردرآمد پرداختی			(۷،۶۴۴،۳۹۷،۴۵۸)	
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۲،۴۴۷،۲۲۴،۹۳۳)		(۵۲۵،۸۷۷،۳۸۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود		۱۲،۰۴۷،۲۳۲،۴۸۹		-
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت		(۱۵،۸۵۰،۶۴۰)		۴۷،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۳،۸۰۲،۶۴۱،۰۰۰		-
وجوه دریافتی سپرده های ریالی مسدودی نزد بانکها		-		(۳،۵۸۵،۰۵۲،۵۹۵)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی ازفعالیتهای سرمایه گذاری			۱۳،۳۸۶،۷۹۷،۹۱۶	۴۳،۳۸۹،۰۷۰،۰۱۶
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقدقبل از فعالیتهای تأمین مالی			(۱۷،۳۸۳،۴۳۱،۸۶۰)	۴،۵۰۶،۲۸۲،۷۱۵
فعالیتهای تأمین مالی :				
دریافت تسهیلات مالی		۱۰۱،۳۷۳،۲۶۸،۶۳۴		۲۳۳،۶۱۶،۱۳۰،۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۷۰۰،۴۴۸،۷۰۳		-
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی		(۷۶،۱۲۸،۰۱۸،۴۵۷)		(۲۴۱،۱۰۷،۵۳۷،۰۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی			۲۵،۹۴۵،۶۹۸،۸۸۰	(۷،۴۹۱،۴۰۷،۰۷۴)
خالص (کاهش) در وجه نقد			۸،۵۶۲،۲۶۷،۰۲۰	(۲،۹۸۵،۱۲۴،۳۵۹)
موجودی نقد در ابتدای سال			۵،۴۰۴،۴۵۹،۴۳۰	۸،۳۶۵،۰۹۴،۳۰۹
تغییرات نرخ ارز			۷۷،۰۷۹،۸۱۰	۲۴،۴۸۹،۴۸۰
موجودی نقد در پایان سال			۱۴،۰۴۳،۸۰۶،۲۶۰	۵،۴۰۴،۴۵۹،۴۳۰

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر AZAR REFRACTORIES CO.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت فرآورده های نسوز آذر(سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت فرآورده های نسوز آذر در سال ۱۳۷۰ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۸۷۳۲ مورخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۰ با کد اقتصادی:۴۱۱۱۷۳۹۷۱۹۳۷ و شناسه ملی:۱۰۲۶۰۲۹۸۲۳۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۰۹/۲۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و درسال ۱۳۸۲ در زمره شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران قرارگرفت. در حال حاضر شرکت فرآورده های نسوز آذر(سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد(سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در منطقه صنعتی باباشیخعلی و محوطه کارخانه ذوب آهن واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه تهیه و تولید انواع فرآورده های نسوز، انجام تحقیقات در زمینه مواد اولیه تکنولوژی تولید نسوز و سرامیک و کاربرد صنعت، همچنین نظارت و مشاوره فنی و اجرای عملیات نسوز کاری و صنایع وابسته، ارائه خدمات بازرسی و کنترل کیفی فرآورده های نسوز و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و ایجاد شرکتهای جدید است وشرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید مواد اولیه ، ساخت و تولید کلیه قطعات نسوز شکلدار ریختنی و پرسی،انجام تحقیقات در زمینه مواد اولیه تکنولوژی تولید همچنین نظارت و مشاوره فنی و اجرای عملیات نسوز کاری می باشد.

خلاصه مجوزهای اخذ شده از وزارت صنایع ومعادن به شرح زیر می باشد:

طرح توسعه وپروانه بهره برداری	مقدار	تاریخ مجوز	شماره مجوز
جرهای نسوز	۵۲۰۰۰ تن	۱۳۸۵/۰۵/۰۹	۱۳۱۰۳۵۳
جرم ها و مواد ویژه نسوز	۲۵۰۰۰ تن	۱۳۸۵/۰۵/۱۰	۱۳۱۰۳۵۳

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۳	۴۳	۳	۴۳
کارکنان قراردادی	۴۰۸	۵۰۴	۴۰۴	۴۳۲
	۴۱۱	**۵۴۷**	**۴۰۷**	**۴۷۵**

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحلیل (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر AZAR REFRACTORIES CO.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت های فرعی تکافو ، فرآورده های نسوز قشم در ۲۹ اسفند ماه هرسال خاتمه می یابد . با این حال، صورتهای مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی مذکور به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه می‌شود.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۳-۲- موجودی مواد و کالا

۱-۳-۲- موجودی مواد و کالا به « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شـــده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهـــش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
قطعات فنی و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

شرکت فرآورده های نسوز آذر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۴-۲- سرمایه گذاری‌ها

	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه اندازه‌گیری و شناخت :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک ازسرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک ازسرمایه گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاریها ی بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک ازسرمایه گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک ازسرمایه گذاری‌ها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص فروش
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

موسسه حسابرسی کاربرد نوین (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر AZAR REFRACTORIES CO.

۵-۲-سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته ، جز مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت وابسته ، در ترازنامه تلفیق منعکس می شودعلاوه بر این ، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته منعکس می شود.

۶-۲- دارایی های نامشهود

۱-۶-۲-دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شودمخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات ، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند آموزش کارکنان و مخارج اداری عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شودبنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۶-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین با الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش ها ی زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۵ ساله	خط مستقیم

۷-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۷-۲- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایـــــــی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	۱۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲٪	نزولی
ماشین آلات و قالبها	۸ ساله	خط مستقیم
وسائل نقلیه	۴٪ و ۶٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۳ و۵ و۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات و ابزار آلات فنی	۸و۱۰ ساله	خط مستقیم
محوطه سازی و راهها	۵ ساله	خط مستقیم

جامعه حسابرسی کاربرد نخبگان
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیریس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک متعکس در جدول بالاست.

۸-۲- ذخایر

۱-۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۹-۲- درآمد عملیاتی

۱-۹-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲ -۹-۲-در آمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان صدور صورتحساب شناسایی می گردد.

۱۰-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط" است.

۱۱-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف)تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط "، به بهای تمام شده دارائی منظور می شود

ب) در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود

موسسه حسابرسی کاربرد نوین
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۳- موجودی نقد

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی نزد بانک ها	۱۴،۶۸۱،۴۷۳،۳۵۴	۵،۴۶۳،۷۶۰،۴۷۳	۱۳،۶۷۵،۱۹۶،۱۷۰	۵،۰۲۸،۱۲۷،۱۵۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها	۳۶۸،۶۱۰،۰۹۰	۳۹۳،۱۷۴،۲۸۰	۳۶۸،۶۱۰،۰۹۰	۳۷۶،۳۳۲،۲۸۰
	۱۵،۰۵۰،۰۸۳،۴۴۴	**۵،۸۵۶،۹۳۴،۷۵۳**	**۱۴،۰۴۳،۸۰۶،۲۶۰**	**۵،۴۰۴،۴۵۹،۴۳۰**

۳-۱- قسمتی از موجودی نقد شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۳۴۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳۱۹ میلیون ریال) است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی
		۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۵
		ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:				
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۴-۱	۲۳،۶۵۱،۶۰۹،۲۶۹	۷۶۰،۲۰۵،۸۵۸	۱۵،۸۵۰،۶۴۰
سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت بانکی		۳۷۲،۶۸۳،۰۶۶	۴،۳۹۹،۵۳۴،۹۳۶	۳،۷۸۶،۷۹۰،۳۶۰
سایر		۷۴۴،۳۵۵،۲۱۸		
		۲۴،۷۶۸،۶۴۷،۵۵۳	**۵،۱۵۹،۷۴۰،۷۹۴**	**۳،۸۰۲،۶۴۱،۰۰۰**

۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس مربوط به ۱۰/۵ درصد از سهام شرکت خدماتی و تولیدی نسوز توکا بوده که تحت مالکیت شرکت نسوز قشم (شرکت مشمول تلفیق) می باشد.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۵- دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

	یادداشت	۱۳۹۶			۱۳۹۵
			ذخیره مطالبات مشکوک		
		ریالی	الوصول	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:					
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
سایر مشتریان	۵-۱	۴۹،۳۶۶،۱۹۰،۲۱۳	(۱،۱۴۹،۶۸۴،۳۹۵)	۴۸،۲۱۶،۵۰۵،۸۱۸	۵۶،۹۳۶،۳۰۵،۸۴۰
حسابهای دریافتنی:			-		
اشخاص وابسته	۵-۲	۱۳،۶۷۴،۸۴۲،۷۶۰	-	۱۳،۶۷۴،۸۴۲،۷۶۰	۴۱،۰۲۲،۱۱۵،۳۶۵
سایر مشتریان	۵-۳	۱۹۷،۰۹۹،۷۵۰،۲۹۷	(۹۳۷،۸۶۶،۴۰۶)	۱۹۶،۱۶۱،۸۸۳،۸۹۱	۲۱۴،۱۲۶،۴۷۹،۴۶۶
		۲۶۰،۱۴۰،۷۸۳،۲۷۰	**(۱،۱۴۹،۶۸۴،۳۹۵)**	**۲۵۸،۰۵۳،۲۳۲،۴۶۹**	**۳۱۲،۰۸۴،۹۰۰،۶۷۱**
غیر تجاری:		۲۶۰،۱۴۰،۷۸۳،۲۷۰	(۲،۰۸۷،۵۵۰،۸۰۱)	۲۵۸،۰۵۳،۲۳۲،۴۶۹	۳۱۲،۰۸۴،۹۰۰،۶۷۱
کارکنان (وام و مساعده)		۶،۹۵۲،۲۰۱،۰۸۵	-	۶،۹۵۲،۲۰۱،۰۸۵	۷،۷۲۷،۴۷۲،۵۷۴
سپرده بیمه		۴،۹۷۶،۷۲۵،۷۹۹	-	۴،۹۷۶،۷۲۵،۷۹۹	۴،۰۲۹،۰۸۸،۲۱۸
اشخاص وابسته	۵-۴	۴،۲۰۹،۹۴۳،۴۱۵	-	۴،۲۰۹،۹۴۳،۴۱۵	۶۰،۵۶۱،۰۴۳،۵۳۶
سایر اشخاص	۵-۶	۱۰،۶۰۰،۸۷۹،۹۶۳	(۴،۲۰۸،۲۳۱،۸۲۶)	۶،۳۹۲،۶۴۸،۱۳۷	۵،۴۲۱،۶۲۸،۲۱۱
		۲۶،۷۳۹،۷۵۰،۲۶۲	**(۴،۲۰۸،۲۳۱،۸۲۶)**	**۲۲،۵۳۱،۵۱۸،۴۳۶**	**۷۷،۷۳۹،۲۳۲،۵۳۹**
		۲۸۶،۸۸۰،۵۳۳،۵۳۲	**(۵،۳۵۷،۹۱۶،۲۲۱)**	**۲۸۰،۵۸۴،۷۵۰،۹۰۵**	**۳۸۹،۸۲۴،۱۳۳،۲۱۰**
شرکت اصلی:					
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
سایر اشخاص	۵-۱	۴۹،۳۶۶،۱۹۰،۲۱۳	(۱،۱۴۹،۶۸۴،۳۹۵)	۴۸،۲۱۶،۵۰۵،۸۱۸	۵۶،۹۳۶،۳۰۵،۸۴۰
حسابهای دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۵-۲	۱۳،۶۷۴،۸۴۲،۷۶۰	-	۱۳،۶۷۴،۸۴۲،۷۶۰	۲۱،۳۹۹،۴۵۵،۶۶۵
سایر مشتریان	۵-۳	۱۹۲،۰۷۶،۰۸۸،۴۰۱	(۹۳۷،۸۶۶،۴۰۶)	۱۹۱،۱۳۸،۲۲۱،۹۹۵	۲۰۲،۲۵۱،۵۳۲،۲۱۳
		۲۵۵،۱۱۷،۱۲۱،۳۷۴	**(۲،۰۸۷،۵۵۰،۸۰۱)**	**۲۵۳،۰۲۹،۵۷۰،۵۷۳**	**۲۸۰،۵۸۷،۲۹۳،۷۱۸**
غیر تجاری:					
کارکنان (وام و مساعده)		۶،۸۲۵،۲۱۶،۳۹۸	-	۶،۸۲۵،۲۱۶،۳۹۸	۷،۶۷۲،۸۵۸،۴۳۳
سپرده بیمه		۲،۹۱۰،۸۹۵،۳۹۳	-	۲،۹۱۰،۸۹۵،۳۹۳	۴،۰۲۹،۰۸۸،۲۱۸
سود سهام دریافتنی	۵-۵	۳۴،۹۵۴،۰۰۰،۰۰۰	-	۳۴،۹۵۴،۰۰۰،۰۰۰	۲۶،۸۲۵،۴۴۷،۳۰۰
اشخاص وابسته	۵-۴	۵۲،۴۱۳،۸۷۴،۴۳۰	-	۵۲،۴۱۳،۸۷۴،۴۳۰	۷۹،۹۱۵،۴۰۷،۰۲۸
سایر	۵-۶	۷،۷۳۴،۷۱۱،۶۴۰	(۳،۹۱۰،۹۹۹،۹۴۴)	۳،۸۲۳،۷۱۱،۶۹۶	۵،۹۲۸،۳۰۷،۶۲۹
		۱۰۴،۸۳۸،۶۹۷،۸۶۱	**(۳،۹۱۰،۹۹۹،۹۴۴)**	**۱۰۰،۹۲۷،۶۹۷،۹۱۷**	**۱۲۴،۳۷۱،۱۰۸،۶۰۸**
		۳۵۹،۹۵۵،۸۱۹،۲۳۵	**(۵،۹۹۸،۵۵۰،۷۴۵)**	**۳۵۳،۹۵۷،۲۶۸،۴۹۰**	**۴۰۴،۹۵۸،۴۰۲،۳۲۶**

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱-۵- اسناد دریافتنی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شود:

	۱۳۹۶			۱۳۹۵
	ریالی	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:				
سیمان باقران	۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۲،۷۶۴،۷۶۵،۰۶۰
پترو آذر صدف	۱،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۱،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-
روح گذار نصف جهان	۹۸۱،۸۰۰،۸۹۸	-	۹۸۱،۸۰۰،۸۹۸	-
احمد عطایی	۸۵۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۸۵۰،۰۰۰،۰۰۰	-
فولاد خرم آباد	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰
منیزیت جهانگیری	۱۵۰،۴۲۰،۰۰۰	-	۱۵۰،۴۲۰،۰۰۰	۳۰۰،۸۴۰،۰۰۰
شرکت بازرگانی توسعه راهبردی آریا		-	-	۱،۲۸۳،۷۳۴،۹۹۰
هارونی یوسف		-	-	۷۱۱،۰۰۰،۰۰۰
سیمان بهروک یزد	۸۸۳،۵۰۴،۰۰۰	(۸۸۳،۵۰۴،۰۰۰)	-	-
تهال مرتضی	۲۶۶،۱۸۰،۳۹۵	(۲۶۶،۱۸۰،۳۹۵)	-	-
سایر	۴،۴۳۴،۲۸۴،۹۲۰		۴،۴۳۴،۲۸۴،۹۲۰	۳،۷۹۳،۵۶۷،۹۱۰
	۴۹،۳۶۶،۱۹۰،۲۱۳	**(۱،۱۴۹،۶۸۴،۳۹۵)**	**۴۸،۲۱۶،۵۰۵،۸۱۸**	**۵۹،۰۵۳،۹۰۷،۹۶۰**
	۴۹،۳۶۶،۱۹۰،۲۱۳	**(۱،۱۴۹،۶۸۴،۳۹۵)**	**۴۸،۲۱۶،۵۰۵،۸۱۸**	**۵۶،۹۳۶،۳۰۵،۸۴۰**
شرکت اصلی:				
سیمان باقران	۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۴۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۵۲،۷۶۴،۷۶۵،۰۶۰
پترو آذر صدف	۱،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۱،۶۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-
روح گذار نصف جهان	۹۸۱،۸۰۰،۸۹۸	-	۹۸۱،۸۰۰،۸۹۸	-
احمد عطایی	۸۵۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۸۵۰،۰۰۰،۰۰۰	-
فولاد خرم آباد	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰
منیزیت جهانگیری	۱۵۰،۴۲۰،۰۰۰	-	۱۵۰،۴۲۰،۰۰۰	۳۰۰،۸۴۰،۰۰۰
شرکت بازرگانی توسعه راهبردی آریا	-	-	-	۱،۲۸۳،۷۳۴،۹۹۰
هارونی یوسف	-	-	-	۷۱۱،۰۰۰،۰۰۰
سیمان بهروک یزد	۸۸۳،۵۰۴،۰۰۰	(۸۸۳،۵۰۴،۰۰۰)	-	-
تهال مرتضی	۲۶۶،۱۸۰،۳۹۵	(۲۶۶،۱۸۰،۳۹۵)	-	-
سایر	۴،۴۳۴،۲۸۴،۹۲۰		۴،۴۳۴،۲۸۴،۹۲۰	۱،۶۷۵،۹۶۵،۷۹۰
	۴۹،۳۶۶،۱۹۰،۲۱۳	**(۱،۱۴۹،۶۸۴،۳۹۵)**	**۴۸،۲۱۶،۵۰۵،۸۱۸**	**۵۶،۹۳۶،۳۰۵،۸۴۰**

موسسه حسابرسی کاربرد نوین
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۲-۵- طلب تجاری از اشخاص وابسته گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۶			۱۳۹۵
	ذخیره مطالبات مشکوک			
	ریالی	الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:				
مجتمع فولاد مبارکه	۶،۶۸۰،۷۳۸،۲۸۵	-	۶،۶۸۰،۷۳۸،۲۸۵	۱۵،۴۱۲،۰۶۴،۲۴۸
فولاد هرمزگان جنوب	۴،۰۵۷،۲۷۶،۵۲۲	-	۴،۰۵۷،۲۷۶،۵۲۲	۴،۴۰۸،۰۷۷،۸۴۸
نسوز توکا	۲،۷۸۱،۰۲۲،۷۸۱	-	۲،۷۸۱،۰۲۲،۷۸۱	۱۸،۶۳۴،۱۱۵،۶۹۵
شرکت فولاد افزا سپاهان	۱۵۴،۱۱۳،۹۷۲	-	۱۵۴،۱۱۳،۹۷۲	۱۶۷،۸۴۷،۹۷۲
شرکت توکا تولید اسپادان	۱،۶۹۱،۲۰۰	-	۱،۶۹۱،۲۰۰	-
عایق سپاهان	-	-	-	۲،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰
نگین طبس	-	-	-	۳۳،۴۸۰،۰۰۰
سایر		-	-	۱۶۶،۵۲۹،۶۰۲
	۱۳،۶۷۴،۸۴۲،۷۶۰	-	**۱۳،۶۷۴،۸۴۲،۷۶۰**	**۴۱،۰۲۲،۱۱۵،۳۶۵**
شرکت اصلی:				
مجتمع فولاد مبارکه	۶،۶۸۰،۷۳۸،۲۸۵	-	۶،۶۸۰،۷۳۸،۲۸۵	۱۵،۳۱۲،۰۶۴،۲۴۸
فولاد هرمزگان جنوب	۴،۰۵۷،۲۷۶،۵۲۲	-	۴،۰۵۷،۲۷۶،۵۲۲	۴،۴۰۸،۰۷۷،۸۴۸
نسوز توکا	۲،۷۸۱،۰۲۲،۷۸۱	-	۲،۷۸۱،۰۲۲،۷۸۱	۱،۳۱۱،۴۵۵،۹۹۵
شرکت فولاد افزا سپاهان	۱۵۴،۱۱۳،۹۷۲	-	۱۵۴،۱۱۳،۹۷۲	۱۶۷،۸۴۷،۹۷۲
شرکت توکا تولید اسپادان	۱،۶۹۱،۲۰۰	-	۱،۶۹۱،۲۰۰	-
نگین طبس	-	-	-	۳۳،۴۸۰،۰۰۰
سایر	-	-	-	۱۶۶،۵۲۹،۶۰۲
	۱۳،۶۷۴،۸۴۲،۷۶۰	-	**۱۳،۶۷۴،۸۴۲،۷۶۰**	**۲۱،۳۹۹،۴۵۵،۶۶۵**

موسسه حسابرسی کاربرد نخبگان
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۳-۵- طلب از سایر مشتریان گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۶			۱۳۹۵
	ذخیره مطالبات مشکوک			
	ریالی	الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:				
سهامی ذوب آهن اصفهان	۸۱،۳۲۳،۰۰۳،۹۷۲	-	۸۱،۳۲۳،۰۰۳،۹۷۲	۷۳،۰۵۸،۶۳۳،۶۹۷
فولاد خوزستان	۳۱،۶۴۰،۸۲۲،۱۷۰	-	۳۱،۶۴۰،۸۲۲،۱۷۰	۴۱،۱۱۴،۹۶۲،۴۲۵
شرکت مجتمع فولاد خراسان	۳۰،۸۱۶،۷۷۱،۰۳۸	-	۳۰،۸۱۶،۷۷۱،۰۳۸	۷،۷۰۸،۹۳۲،۹۱۲
گروه ملی صنعتی فولاد ایران	۱۰،۳۴۸،۶۷۴،۱۲۵	-	۱۰،۳۴۸،۶۷۴،۱۲۵	۱۲،۰۵۴،۵۷۱،۳۲۶
آهن و فولاد ارفع	۵،۹۹۷،۲۶۲،۵۵۰	-	۵،۹۹۷،۲۶۲،۵۵۰	۷،۷۶۲،۵۳۳،۶۲۸
گروه متالورژی ماشین سازی اراک	۲،۸۵۰،۲۷۵،۶۸۹	-	۲،۸۵۰،۲۷۵،۶۸۹	۱،۵۰۴،۵۶۹،۶۰۴
فولاد آلیاژی ایران	۲،۶۳۷،۸۱۲،۴۳۵	-	۲،۶۳۷،۸۱۲،۴۳۵	۲،۲۳۸،۰۰۴،۳۶۶
نسوز پارس	۲،۵۹۱،۶۰۵،۱۳۲	-	۲،۵۹۱،۶۰۵،۱۳۲	۲،۵۹۱،۶۰۵،۱۳۲
آلومینیوم سازی ایران	۱،۹۹۱،۹۴۵،۲۵۱	-	۱،۹۹۱،۹۴۵،۲۵۱	۱،۷۹۸،۷۸۹،۵۴۱
فولاد آلیاژی اصفهان	۱،۷۱۵،۴۹۳،۴۹۹	-	۱،۷۱۵،۴۹۳،۴۹۹	۱،۴۶۰،۶۵۱،۸۷۳
مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد	۱،۶۳۸،۵۰۳،۶۱۵	-	۱،۶۳۸،۵۰۳،۶۱۵	-
ذوب آهن فولاد خزر	۱،۰۷۶،۸۴۳،۱۶۵	-	۱،۰۷۶،۸۴۳،۱۶۵	۷،۸۹۴،۸۶۹،۹۸۵
سرامیک های صنعتی اردکان	۱،۰۷۵،۸۳۵،۰۹۵	-	۱،۰۷۵،۸۳۵،۰۹۵	۱،۰۷۵،۸۳۵،۰۹۵
پویش نسوز سپاهان	۱،۰۶۱،۴۴۶،۳۶۰	-	۱،۰۶۱،۴۴۶،۳۶۰	۲،۱۲۵،۷۴۷،۴۳۰
سیمان صوفیان	۹۸۱،۱۰۸،۸۷۱	-	۹۸۱،۱۰۸،۸۷۱	۹۸۱،۱۰۸،۸۷۱
فولاد میبد	۹۴۹،۹۳۸،۳۹۲	-	۹۴۹،۹۳۸،۳۹۲	۹۴۹،۹۳۸،۳۹۲
شرکت قائم رضا	۷۷۴،۸۲۷،۷۴۳	-	۷۷۴،۸۲۷،۷۴۳	۷۷۴،۸۲۷،۷۴۳
ذوب آهن نطنز	۶۴۶،۶۳۸،۸۸۱	-	۶۴۶،۶۳۸،۸۸۱	-
سیمان باقران	-	-	-	۵،۷۷۲،۳۸۵،۶۶۷
تهیه و تولید مواد معدنی ایران	-	-	-	۳،۹۲۶،۲۱۷،۲۵۲
سیمان سپهر	-	-	-	۳،۸۷۲،۳۱۸،۸۴۶
ارتباطات تجاری معراج	-	-	-	۲،۴۹۵،۴۸۰،۰۰۰
سیمان تهران	-	-	-	۲،۴۳۱،۷۴۰،۵۸۶
صفا فولاد سپاهان	-	-	-	۱،۶۱۲،۸۸۲،۱۱۲
سیمان غرب آسیا	-	-	-	۱،۵۷۹،۳۵۲،۶۹۰
سیمان کردستان	-	-	-	۱،۱۲۰،۲۱۴،۴۹۵
بالایش قطران ذغال سنگ	-	-	-	۱،۱۱۷،۵۱۶،۵۰۱
کربن تک	-	-	-	۵۱۴،۸۶۳،۷۴۳
روح گداز نصف جهان	-	-	-	۴۶۱،۵۳۴،۶۰۸
سایر	۱۶،۹۸۰،۹۴۲،۳۱۴	(۹۳۷،۸۶۶،۴۰۶)	۱۶،۰۴۳،۰۷۵،۹۰۸	۲۴،۱۲۶،۳۹۰،۹۴۶
	۱۹۷،۰۹۹،۷۵۰،۲۹۷	(۹۳۷،۸۶۶،۴۰۶)	۱۹۶،۱۶۱،۸۸۳،۸۹۱	۲۱۴،۱۲۶،۴۷۹،۴۶۶

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحلیل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

	۱۳۹۶			۱۳۹۵
	ذخیره مطالبات مشکوک			
	ریالی	الوصول	خالص	خالص
شرکت اصلی:	ریال	ریال	ریال	ریال
سهامی ذوب آهن اصفهان	۸۱،۳۲۳،۰۰۳،۹۷۲	-	۸۱،۳۲۳،۰۰۳،۹۷۲	۷۳،۰۵۸،۶۳۳،۶۹۷
فولاد خوزستان	۳۱،۶۴۰،۸۲۲،۱۷۰	-	۳۱،۶۴۰،۸۲۲،۱۷۰	۴۱،۱۱۴،۹۶۲،۴۲۵
شرکت مجتمع فولاد خراسان	۳۰،۸۱۶،۷۷۱،۰۳۸	-	۳۰،۸۱۶،۷۷۱،۰۳۸	۷،۷۰۸،۹۳۲،۹۱۲
گروه ملی صنعتی فولاد ایران	۱۰،۳۴۸،۶۷۴،۱۲۵	-	۱۰،۳۴۸،۶۷۴،۱۲۵	۱۲،۰۵۴،۵۷۱،۳۲۶
آهن و فولاد ارفع	۵،۹۹۷،۲۶۲،۵۵۰	-	۵،۹۹۷،۲۶۲،۵۵۰	۷،۷۶۲،۵۳۳،۶۲۸
گروه متالورژی ماشین سازی اراک	۲،۸۵۰،۲۷۵،۶۸۹	-	۲،۸۵۰،۲۷۵،۶۸۹	۱،۵۰۴،۵۶۹،۶۰۴
فولاد آلیاژی ایران	۲،۶۳۷،۸۱۲،۴۳۵	-	۲،۶۳۷،۸۱۲،۴۳۵	۲،۲۳۸،۰۰۴،۳۶۶
نسوز پارس	۲،۵۹۱،۶۰۵،۱۳۲	-	۲،۵۹۱،۶۰۵،۱۳۲	۲،۵۹۱،۶۰۵،۱۳۲
آلومینیوم سازی ایران	۱،۹۹۱،۹۴۵،۲۵۱	-	۱،۹۹۱،۹۴۵،۲۵۱	۱،۷۹۸،۷۸۹،۵۴۱
فولاد آلیاژی اصفهان	۱،۷۱۵،۴۹۳،۴۹۹	-	۱،۷۱۵،۴۹۳،۴۹۹	۱،۴۶۰،۶۵۱،۸۷۳
مجتمع صنعتی ذوب آهن پاسارگاد	۱،۶۳۸،۵۰۳،۶۱۵	-	۱،۶۳۸،۵۰۳،۶۱۵	-
ذوب آهن فولاد خزر	۱،۰۷۶،۸۴۳،۱۶۵	-	۱،۰۷۶،۸۴۳،۱۶۵	۷،۸۹۴،۸۶۹،۹۸۵
سرامیک های صنعتی اردکان	۱،۰۷۵،۸۳۵،۰۹۵	-	۱،۰۷۵،۸۳۵،۰۹۵	۱،۰۷۵،۸۳۵،۰۹۵
پویش نسوز سپاهان	۱،۰۶۱،۴۴۶،۳۶۰	-	۱،۰۶۱،۴۴۶،۳۶۰	۲،۱۲۵،۷۴۷،۴۳۰
سیمان صوفیان	۹۸۱،۱۰۸،۸۷۱	-	۹۸۱،۱۰۸،۸۷۱	۹۸۱،۱۰۸،۸۷۱
فولاد میبد	۹۴۹،۹۳۸،۳۹۲	-	۹۴۹،۹۳۸،۳۹۲	۹۴۹،۹۳۸،۳۹۲
شرکت قائم رضا	۷۷۴،۸۲۷،۷۴۳	-	۷۷۴،۸۲۷،۷۴۳	۷۷۴،۸۲۷،۷۴۳
ذوب آهن نطنز	۶۴۶،۶۳۸،۸۸۱	-	۶۴۶،۶۳۸،۸۸۱	-
سیمان باقران	-	-	-	۵،۷۷۲،۳۸۵،۶۶۷
تهیه و تولید مواد معدنی ایران	-	-	-	۳،۹۲۶،۲۱۷،۲۵۲
سیمان سپهر	-	-	-	۳،۸۷۲،۳۱۸،۸۴۶
ارتباطات تجاری معراج	-	-	-	۲،۴۹۵،۴۸۰،۰۰۰
سیمان تهران	-	-	-	۲،۴۳۱،۷۴۰،۵۸۶
صفا فولاد سپاهان	-	-	-	۱،۶۱۲،۸۸۲،۱۱۲
سیمان غرب آسیا	-	-	-	۱،۵۷۹،۳۵۲،۶۹۰
سیمان کردستان	-	-	-	۱،۱۲۰،۲۱۴،۴۹۵
بالایش قطران ذغال سنگ	-	-	-	۱،۱۱۷،۵۱۶،۵۰۱
کربن تک	-	-	-	۵۱۴،۸۶۳،۷۴۳
روح گداز نصف جهان	-	-	-	۴۶۱،۵۳۴،۶۰۸
سایر	۱۱،۹۵۷،۲۸۰،۴۱۸	(۹۳۷،۸۶۶،۴۰۶)	۱۱،۰۱۹،۴۱۴،۰۱۲	۱۲،۲۵۱،۴۴۳،۶۹۳
	۱۹۲،۰۷۶،۰۸۸،۴۰۱	**(۹۳۷،۸۶۶،۴۰۶)**	**۱۹۱،۱۳۸،۲۲۱،۹۹۵**	**۲۰۲،۲۵۱،۵۳۲،۲۱۳**

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۴-۵- طلب غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می شود:

	۱۳۹۶				۱۳۹۵
	ذخیره مطالبات مشکوک				
	ریالی	الوصول	خالص		خالص
گروه:	ریال	ریال	ریال		ریال
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد					۵۲،۲۴۰،۵۱۳،۶۰۰
تحقیقاتی فناوران رهاورد کوشا	۴،۲۰۹،۹۴۳،۴۱۵	-	۴،۲۰۹،۹۴۳،۴۱۵		۴،۷۶۹،۷۰۳،۶۸۰
تکادو	-	-	-		۳،۱۵۳،۸۴۱،۸۰۲
سایر	-	-	-		۳۹۶،۹۸۴،۴۵۴
	۴،۲۰۹،۹۴۳،۴۱۵	-	۴،۲۰۹،۹۴۳،۴۱۵		۶۰،۵۶۱،۰۴۳،۵۳۶
اصلی :					
نسوز قشم	۲۶،۸۵۳،۳۰۷،۴۶۲	-	۲۶،۸۵۳،۳۰۷،۴۶۲		-
تکافو	۲۱،۳۵۰،۶۲۳،۵۵۳	-	۲۱،۳۵۰،۶۲۳،۵۵۳		۱۹،۳۸۹،۸۱۹،۷۴۰
	-	-	-		-
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	-	-	-		۵۲،۲۴۰،۵۱۳،۶۰۰
تحقیقاتی فناوران رهاورد کوشا	۴،۲۰۹،۹۴۳،۴۱۵	-	۴،۲۰۹،۹۴۳،۴۱۵		۴،۷۶۹،۷۰۳،۶۸۰
تکادو	-	-	-		۳،۱۵۳،۸۴۱،۸۰۲
سایر	-	-	-		۳۶۱،۵۲۸،۲۰۶
	۵۲،۴۱۳،۸۷۴،۴۳۰	۰	۵۲،۴۱۳،۸۷۴،۴۳۰		۷۹،۹۱۵،۴۰۷،۰۲۸

۵-۵- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی به شرح ذیل است.

	۱۳۹۶			۱۳۹۵
	ذخیره مطالبات مشکوک			
	ریالی	الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت اصلی :				
نسوز قشم	۳۴،۹۵۴،۰۰۰،۰۰۰		۳۴،۹۵۴،۰۰۰،۰۰۰	۲۶،۸۲۵،۴۴۷،۳۰۰
	۳۴،۹۵۴،۰۰۰،۰۰۰	-	۳۴،۹۵۴،۰۰۰،۰۰۰	۲۶،۸۲۵،۴۴۷،۳۰۰

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۶-۵- طلب غیر تجاری از سایر اشخاص گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است.

	۱۳۹۶			۱۳۹۵
		ذخیره مطالبات مشکوک		
	ریالی	الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:				
چوسان کره جنوبی	۸۵۴،۷۷۳،۲۰۰	-	۸۵۴،۷۷۳،۲۰۰	۸۵۴،۷۷۳،۲۰۰
تهیه و تولید مواد اولیه (پیر بکران)	۵۷۴،۰۴۶،۸۱۵	-	۵۷۴،۰۴۶،۸۱۵	۵۷۴،۰۴۶،۸۱۵
شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۲۱،۱۱۸،۶۹۴	-	۲۲۱،۱۱۸،۶۹۴	۲۲۱،۱۱۸،۶۹۴
صنعت منصور	۱۹۲،۳۹۹،۶۸۵	-	۱۹۲،۳۹۹،۶۸۵	۱۹۲،۳۹۹،۶۸۵
تعاونی کارکنان گروه ملی فولاد ایران	۱۹۱،۲۹۲،۳۶۳	-	۱۹۱،۲۹۲،۳۶۳	۱۹۱،۲۹۲،۳۶۳
مهندسی توازن کارورزان	۱،۴۳۹،۸۶۲،۱۸۱	(۱،۴۳۹،۸۶۲،۱۸۱)	-	-
نسوز گناباد	۶۳۷،۱۹۷،۱۵۱	(۶۳۷،۱۹۷،۱۵۱)	-	-
شاخص آبادگران	۴۶۶،۲۸۴،۳۴۷	(۴۶۶،۲۸۴،۳۴۷)	-	-
کالا آوران میثاق	۲۹۰،۴۲۰،۲۰۰	(۲۹۰،۴۲۰،۲۰۰)	-	۲۹۰،۴۲۰،۲۰۰
عمران شهر جدید بهارستان	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	(۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	-	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سایر	۵،۶۳۳،۴۸۵،۳۲۷	(۱،۲۷۴،۴۶۷،۹۴۷)	۴،۳۵۹،۰۱۷،۳۸۰	۲،۹۹۷،۵۷۷،۲۵۴
	۱۰،۶۰۰،۸۷۹،۹۶۳	(۴،۲۰۸،۲۳۱،۸۲۶)	۶،۳۹۲،۶۴۸،۱۳۷	۵،۴۲۱،۶۲۸،۲۱۱
شرکت اصلی:				
مهندسی توازن کارورزان	۱،۴۳۹،۸۶۲،۱۸۱	(۱،۴۳۹،۸۶۲،۱۸۱)	-	-
چوسان کره جنوبی	۸۵۴،۷۷۳،۲۰۰	-	۸۵۴،۷۷۳،۲۰۰	۸۵۴،۷۷۳،۲۰۰
نسوز گناباد	۶۳۷،۱۹۷،۱۵۱	(۶۳۷،۱۹۷،۱۵۱)	-	-
تهیه و تولید مواد اولیه (پیر بکران)	۵۷۴،۰۴۶،۸۱۵	-	۵۷۴،۰۴۶،۸۱۵	۵۷۴،۰۴۶،۸۱۵
شاخص آبادگران	۴۶۶،۲۸۴،۳۴۷	(۴۶۶،۲۸۴،۳۴۷)	-	-
کالا آوران میثاق	۲۹۰،۴۲۰،۲۰۰	(۲۹۰،۴۲۰،۲۰۰)	-	۲۹۰،۴۲۰،۲۰۰
شرکت کارگزاری سهم آشنا	۲۲۱،۱۱۸،۶۹۴	-	۲۲۱،۱۱۸،۶۹۴	۲۲۱،۱۱۸،۶۹۴
صنعت منصور	۱۹۲،۳۹۹،۶۸۵	-	۱۹۲،۳۹۹،۶۸۵	۱۹۲،۳۹۹،۶۸۵
تعاونی کارکنان گروه ملی فولاد ایران	۱۹۱،۲۹۲،۳۶۳	-	۱۹۱،۲۹۲،۳۶۳	۱۹۱،۲۹۲،۳۶۳
عمران شهر جدید بهارستان	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰	(۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰)	-	۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سایر	۲،۷۶۷،۳۱۷،۰۰۴	(۹۷۷،۲۳۶،۰۶۵)	۱،۷۹۰،۰۸۰،۹۳۹	۳،۵۰۴،۲۵۶،۶۷۲
	۷،۷۳۴،۷۱۱،۶۴۰	(۳،۹۱۰،۹۹۹،۹۴۴)	۳،۸۲۳،۷۱۱،۶۹۶	۵،۹۲۸،۳۰۷،۶۲۹

موسسه حسابرسی کاربرد نخبگان (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر AZAR REFRACTORIES CO.

۶- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	۱۳۹۶ بهای تمام شده	۱۳۹۶ ذخیره کاهش ارزش	۱۳۹۶ خالص	۱۳۹۵ خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:					
کالای ساخته شده		۱۲۲،۰۷۰،۲۸۴،۴۳۴	(۲۰،۸۷۵،۵۴۱،۶۶۹)	۱۰۱،۱۹۴،۷۴۲،۷۶۵	۸۰،۳۹۲،۴۹۱،۵۰۲
کالای در جریان ساخت		۵۴،۲۸۲،۰۳۶،۰۲۶	-	۵۴،۲۸۲،۰۳۶،۰۲۶	۶۳،۶۱۴،۶۶۵،۴۰۲
موجودی مواد اولیه و بسته بندی		۷۶،۶۸۴،۹۵۱،۹۹۱	-	۷۶،۶۸۴،۹۵۱،۹۹۱	۴۰،۲۳۸،۴۱۶،۸۴۲
قطعات و لوازم یدکی		۳۱،۲۳۴،۳۵۵،۷۹۱	-	۳۱،۲۳۴،۳۵۵،۷۹۱	۳۲،۴۱۲،۰۰۴،۲۷۱
کالای امانی نزد دیگران	۶-۲	۱،۰۲۳،۰۱۵،۰۱۳	-	۱،۰۲۳،۰۱۵،۰۱۳	۱،۰۲۳،۰۱۵،۰۱۳
سایر موجودی‌ها		۷۳۹،۸۸۴،۲۰۰	-	۷۳۹،۸۸۴،۲۰۰	-
		۲۸۶،۰۳۴،۵۲۷،۴۵۵	**(۲۰،۸۷۵،۵۴۱،۶۶۹)**	**۲۶۵،۱۵۸،۹۸۵،۷۸۶**	**۲۱۷،۶۸۰،۵۹۳،۰۳۰**
شرکت اصلی:					
کالای ساخته شده	۶-۱	۱۲۱،۴۶۹،۱۲۸،۹۱۵	(۲۰،۸۷۵،۵۴۱،۶۶۹)	۱۰۰،۵۹۳،۵۸۷،۲۴۶	۷۹،۰۵۱،۴۵۱،۷۸۳
کالای در جریان ساخت		۵۴،۲۸۲،۰۳۶،۰۲۶	-	۵۴،۲۸۲،۰۳۶،۰۲۶	۶۳،۶۱۴،۶۶۵،۴۰۲
موجودی مواد اولیه و بسته بندی		۷۴،۰۹۵،۱۴۲،۶۰۷	-	۷۴،۰۹۵،۱۴۲،۶۰۷	۳۷،۶۴۸،۶۰۷،۴۵۸
قطعات و لوازم یدکی		۳۰،۴۴۲،۳۸۶،۳۲۳	-	۳۰،۴۴۲،۳۸۶،۳۲۳	۳۱،۶۲۰،۰۳۴،۸۰۳
کالای امانی نزددیگران	۶-۲	۹۴۳،۳۲۵،۹۷۳	-	۹۴۳،۳۲۵،۹۷۳	۹۴۳،۳۲۵،۹۷۳
		۲۸۱،۲۳۲،۰۱۹،۸۴۴	**(۲۰،۸۷۵،۵۴۱،۶۶۹)**	**۲۶۰،۳۵۶،۴۷۸،۱۷۵**	**۲۱۲،۸۷۸،۰۸۵،۴۱۹**

۶-۱- کاهش ارزش موجودیها

	مبلغ - ریال
سال های قبل	۵۰،۹۰۱،۲۷۴،۹۷۵
برگشت ذخیره	(۳۰،۰۲۵،۷۳۳،۳۰۶)
مانده سال قبل	**۲۰،۸۷۵،۵۴۱،۶۶۹**

۶-۱-۱- بازیافت ذخیره کاهش ارزش مربوط به اجرهای شاموتی می باشد وکه در فرایند تولید قابل استفاده مجدد است. این موضوع با مقایسه تهیه مواد اولیه و بازیافت محصول شاموتی در فرایند تولید و همچنین منظور نمودن ذخیره کاهش ارزش موقتی در پایان سال قبل به دلیل شرایط پر نوسان بازار ، باعث تعدیل ذخیره کاهش ارزش منظور شده در سال مالی قبل گردیده است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۲-۶- موجودی کالای امانی نزد دیگران به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
گروه:	ریال	ریال
قاب فولاد خراسان	۳۶۶،۲۶۹،۲۲۸	۳۶۶،۲۶۹،۲۲۸
نسوز گناباد	۱۸۱،۸۸۸،۴۸۳	۱۸۱،۸۸۸،۴۸۳
اصفهان صنعت	۱۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۶۰،۰۰۰،۰۰۰
فرآورده های دیر گداز ایران	۱۶،۵۸۹،۰۴۳	۱۶،۵۸۹،۰۴۳
سایر	۲۹۸،۲۶۸،۲۵۹	۲۹۸،۲۶۸،۲۵۹
	۱،۰۲۳،۰۱۵،۰۱۳	۱،۰۲۳،۰۱۵،۰۱۳
شرکت اصلی :		
قاب فولاد خراسان	۳۶۶،۲۶۹،۲۲۸	۳۶۶،۲۶۹،۲۲۸
تکافو	۲۱۸،۵۷۹،۲۱۹	۲۱۸،۵۷۹،۲۱۹
نسوز گناباد	۱۸۱،۸۸۸،۴۸۳	۱۸۱،۸۸۸،۴۸۳
اصفهان صنعت	۱۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۶۰،۰۰۰،۰۰۰
فرآورده های دیر گداز ایران	۱۶،۵۸۹،۰۴۳	۱۶،۵۸۹،۰۴۳
	۹۴۳،۳۲۵،۹۷۳	۹۴۳،۳۲۵،۹۷۳

۳-۶- موجودی مواد و کالا در برابرآتش سوزی صاعقه و انفجار به مبلغ ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۷- پیش پرداخت ها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
پیش پرداخت های خارجی:				
سفارشات مواد اولیه	۳،۴۵۵،۴۱۳،۳۵۹	۱،۰۰۶،۷۵۷،۴۷۸	۳،۴۵۵،۴۱۳،۳۵۹	۱،۰۰۶،۷۵۷،۴۷۸
	۳،۴۵۵،۴۱۳،۳۵۹	۱،۰۰۶،۷۵۷،۴۷۸	۳،۴۵۵،۴۱۳،۳۵۹	۱،۰۰۶،۷۵۷،۴۷۸
پیش پرداخت های داخلی:				
خرید مواد اولیه	۱۰،۴۳۱،۹۴۹،۲۱۷	۸،۲۱۸،۲۹۷،۴۵۶	۱۰،۴۳۱،۹۴۹،۲۱۷	۸،۲۱۸،۲۹۷،۴۵۶
هزینه ها و اجاره	۵،۳۷۷،۲۰۹،۲۵۴	۵،۹۱۵،۰۶۴،۲۳۰	۵،۲۱۷،۲۰۹،۲۵۴	۵،۶۲۶،۳۱۷،۸۴۲
پیش پرداخت مالیات	۷،۸۲۶،۵۰۲،۷۳۵	۸،۵۲۱،۹۴۹،۷۳۳	۶،۲۰۷،۲۷۱،۰۹۷	۸،۵۲۱،۹۴۹،۷۳۳
سایر	۱۷،۵۱۹،۴۶۹،۸۵۷	۵،۶۸۲،۶۰۱،۷۴۴	۱۵،۴۷۶،۶۷۲،۹۹۷	۲،۲۵۳،۹۳۴،۴۴۸
	۴۱،۱۵۵،۱۳۱،۰۶۳	۲۸،۳۳۷،۹۱۳،۱۶۳	۳۷،۳۳۳،۱۰۲،۵۶۵	۲۴،۶۲۰،۴۹۹،۴۷۹
	۴۴،۶۱۰،۵۴۴،۴۲۲	۲۹،۳۴۴،۶۷۰،۶۴۱	۴۰،۷۸۸،۵۱۵،۹۲۴	۲۵،۶۲۷،۲۵۶،۹۵۷

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

	یادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۵
گروه		ریال	ریال
سرمایه گذاری درشرکت های وابسته	۸-۱	-	۲۲،۰۸۷،۳۲۵،۵۱۳
سرمایه گذاری درسایر شرکت ها		۱۳۰،۹۳۴،۷۴۹	۱۱۸،۵۸۴،۱۰۹
سرمایه گذاری درسهام شرکت ها		۱۳۰،۹۳۴،۷۴۹	۲۲،۲۰۵،۹۰۹،۶۲۲
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی			
پیش پرداخت سرمایه ای -خدمات مهندسی سپاهان		۳،۵۰۰،۰۰۰	
		۱۳۴،۴۳۴،۷۴۹	۲۲،۲۰۵،۹۰۹،۶۲۲
شرکت اصلی:			
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		۲۳،۶۴۶،۸۴۰،۴۲۹	۲۲،۵۵۹،۱۰۱،۳۲۰
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها		۳۱،۳۵۰،۶۴۰	۱۰۳،۲۳۹،۱۰۹
		۲۳،۶۷۸،۱۹۱،۰۶۹	۲۲،۶۶۲،۳۴۰،۴۲۹
		۲۳،۶۷۸،۱۹۱،۰۶۹	۲۲،۶۶۲،۳۴۰،۴۲۹

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱-۸- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

	۱۳۹۶						۱۳۹۵	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده/ ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:								
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته:								
شرکت تولیدی خدماتی نسوز توکا			-	-	-	-	۲۲،۰۸۷،۲۲۵،۵۱۲	-
سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها:								
فرآورده های نسوز پارس	۱۱،۰۱۵	۰،۰۱٪	۱۵،۸۵۰،۶۴۰	-	۱۵،۸۵۰،۶۴۰	-	-	
شرکت ذغالسنگ نگین طبس	۱۲،۰۰۰	۰،۰۱٪	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	-
توسعه پژوهش و فن آوری	۵۰،۰۰۰	۰،۶۳٪	۵۷،۷۲۹،۱۰۹	-	۵۷،۷۲۹،۱۰۹	-	۵۷،۷۲۹،۱۰۹	-
بازرگانی بین الملل تکادو	۳۰،۰۰۰	۳٪	۳۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۳۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۳۰،۰۰۰،۰۰۰	-
تحقیقاتی فن آوران ره آورد کوشا	۴،۱۰۰	۴۱٪	۴،۱۰۰،۰۰۰	-	۴،۱۰۰،۰۰۰	-	۴،۱۰۰،۰۰۰	-
فرآورده های نسوز اکباتان	۱۰،۰۰۰	۱،۰٪	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	-
صنایع ریخته گری آذرین اصفهان	۱،۲۴۵	۰،۰٪	۱،۲۴۵،۰۰۰	-	۱،۲۴۵،۰۰۰	-	۱،۲۴۵،۰۰۰	-
اضافه می‌شود پیش پرداخت سرمایه گذاریها :			۱۲۰،۹۳۴،۷۴۹	-	۱۲۰،۹۳۴،۷۴۹	-	۲۲،۲۰۲،۴۰۹،۶۲۲	-
خدمات مهندسی سپاهان			۳،۵۰۰،۰۰۰		۳،۵۰۰،۰۰۰	-	۳،۵۰۰،۰۰۰	-
			۱۲۴،۴۳۴،۷۴۹	-	۱۲۴،۴۳۴،۷۴۹	-	۲۲،۲۰۵،۹۰۹،۶۲۲	-
			۱۲۴،۴۳۴،۷۴۹	-	۱۲۴،۴۳۴،۷۴۹	-	۲۲،۲۰۵،۹۰۹،۶۲۲	-
شرکت اصلی:								
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:								
تکافو (مشمول تلفیق)	۷،۳۸۱،۲۰۰	۹۸،۴٪	۲۰،۰۵۹،۷۰۱،۳۲۰	-	۲۰،۰۵۹،۷۰۱،۳۲۰	-	۲۰،۰۵۹،۷۰۱،۳۲۰	-
فرآورده های نسوز قشم (مشمول تلفیق)	۳۴۹،۵۴۰	۹۹،۹٪	۳،۶۹۵،۶۰۰،۰۰۰	-	۳،۶۹۵،۶۰۰،۰۰۰	-	۳،۶۹۵،۶۰۰،۰۰۰	-
تحقیقاتی فن آوران ره آورد کوشا	۴،۰۰۰	۴۰٪	۴،۰۰۰،۰۰۰	-	۴،۰۰۰،۰۰۰	-	۴،۰۰۰،۰۰۰	-
			۲۳،۷۵۹،۱۰۱،۳۲۰	-	۲۳،۷۵۹،۱۰۱،۳۲۰	-	۲۳،۷۵۹،۱۰۱،۳۲۰	-
سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها:								
فرآورده های نسوز پارس	۱۱۰۱۵	۰،۰۱٪	۱۵،۸۵۰،۶۴۰	-	۱۵،۸۵۰،۶۴۰			
شرکت ذغالسنگ نگین طبس	۱۲،۰۰۰	۰،۰۱٪	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۲،۰۰۰،۰۰۰	-
توسعه پژوهش و فن آوری	۵۰،۰۰۰	۰،۶۳٪	۵۷،۷۲۹،۱۰۹	-	۵۷،۷۲۹،۱۰۹	-	۵۷،۷۲۹،۱۰۹	-
بازرگانی بین الملل تکادو	۳۰،۰۰۰	۳٪	۳۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۳۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۳۰،۰۰۰،۰۰۰	-
اضافه می‌شود پیش پرداخت سرمایه گذاریها :			۱۱۵،۵۸۹،۷۴۹	-	۱۱۵،۵۸۹،۷۴۹	-	۹۹،۷۲۹،۱۰۹	-
خدمات مهندسی سپاهان			۳،۵۰۰،۰۰۰	-	۳،۵۰۰،۰۰۰	-	۳،۵۰۰،۰۰۰	-
			۱۱۹،۰۸۹،۷۴۹	-	۱۱۹،۰۸۹،۷۴۹	-	۱۰۳،۲۲۹،۱۰۹	-
			۲۳،۶۷۸،۱۹۱،۰۶۹	-	۲۳،۶۷۸،۱۹۱،۰۶۹	-	۲۳،۶۶۲،۲۴۰،۴۲۹	-

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۸-۱-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

	سال ۱۳۹۵
	سهم از خالص کل دارایی‌ها
	ریال
مانده در اول سال	۲۶،۵۵۲،۲۲۲،۲۲۲
واگذاری طی سال	-
سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال قبل از استهلاک سرقفلی	۴،۶۵۷،۶۶۴،۷۷۰
سود سهام دریافتی یا دریافتنی طی سال	(۸،۱۲۲،۷۷۲،۶۰۰)
استهلاک سرقفلی	
	۲۳،۰۸۷،۳۲۵،۵۱۲

۸-۱-۱- سرمایه گذاری در سهام نسوز توکا بر اساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۷ به سرفصل کوتاه مدت منتقل شده است

۸-۲- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری				فعالیت اصلی
		۱۳۹۶		۱۳۹۵		
		گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
شرکتهای فرعی:						
شرکت تکاتو	ایران	۹۹.۹٪	۹۹.۹٪	۹۸.۸٪	۹۸.۸٪	تولیدی - خدماتی
فرآورده های نسوز فشم	ایران	۹۸.۴٪	۹۸.۴٪	۹۹.۹٪	۹۹.۹٪	تولیدی
شرکتهای وابسته:						
تحقیقاتی فن آوران ره آورد کوشا	ایران	۴۰٪	۴۰٪	۴۰٪	۴۰٪	تحقیقاتی
شرکت نسوز توکا	ایران		-	۱۹.۸٪	-	تولیدی

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۹- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به ریال)

	بهای تمام شده			استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در پایان سال	۱۳۹۶	۱۳۹۵
گروه:								
دانش فنی	۹.۱۷۹.۱۷۴.۸۶۴	-	۹.۱۷۹.۱۷۴.۸۶۴	۹.۱۷۹.۱۷۴.۸۶۴	-	۹.۱۷۹.۱۷۴.۸۶۴	-	-
حق امتیاز خدمات عمومی و نرم افزار	۴.۵۳۰.۷۱۷.۰۵۰	-	۴.۵۳۰.۷۱۷.۰۵۰	-	-	-	۴.۵۳۰.۷۱۷.۰۵۰	۴.۵۳۰.۷۱۷.۰۵۰
	۱۳.۷۰۹.۸۹۱.۹۱۴	-	۱۳.۷۰۹.۸۹۱.۹۱۴	۹.۱۷۹.۱۷۴.۸۶۴	-	۹.۱۷۹.۱۷۴.۸۶۴	۴.۵۳۰.۷۱۷.۰۵۰	۴.۵۳۰.۷۱۷.۰۵۰
شرکت اصلی:								
دانش فنی	۹.۱۷۹.۱۷۴.۸۶۴	-	۹.۱۷۹.۱۷۴.۸۶۴	۹.۱۷۹.۱۷۴.۸۶۴	-	۹.۱۷۹.۱۷۴.۸۶۴	-	-
حق امتیاز خدمات عمومی	۴.۳۵۳.۹۹۸.۰۵۰	-	۴.۳۵۳.۹۹۸.۰۵۰	-	-	-	۴.۳۵۳.۹۹۸.۰۵۰	۴.۳۵۳.۹۹۸.۰۵۰
	۱۳.۵۳۳.۱۷۲.۹۱۴	-	۱۳.۵۳۳.۱۷۲.۹۱۴	۹.۱۷۹.۱۷۴.۸۶۴	-	۹.۱۷۹.۱۷۴.۸۶۴	۴.۳۵۳.۹۹۸.۰۵۰	۴.۳۵۳.۹۹۸.۰۵۰

۱۰- سرقفلی

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
بهای تمام شده در ابتدای سال	۱۰.۳۶۱.۸۲۹.۵۷۹	۲۷.۴۰۵.۲۴۸.۶۶۵
سرقفلی تحصیل شده طی سال	-	(۱۷.۰۴۳.۴۱۹.۰۸۶)
بهای تمام شده در پایان سال	۱۰.۳۶۱.۸۲۹.۵۷۹	۱۰.۳۶۱.۸۲۹.۵۷۹
استهلاک انباشته در ابتدای سال	(۳.۷۲۲.۷۷۴.۶۶۴)	(۵.۱۵۸.۸۲۹.۳۹۲)
استهلاک سال	(۵۱۸.۰۱۹.۴۷۹)	(۱.۱۵۷.۲۱۹.۶۹۵)
واگذار شده طی سال	-	۲.۵۹۳.۲۸۴.۶۲۳
استهلاک انباشته در پایان سال	(۴.۲۴۰.۷۹۳.۹۹۳)	(۳.۷۲۲.۷۷۴.۶۶۴)
مبلغ دفتری	۶.۱۲۱.۰۳۵.۵۴۶	۶.۶۳۹.۰۵۵.۱۱۵

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۱۱- گروه

(مبالغ به ریال)

	بهای تمام شده				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در پایان سال	۱۳۹۶	۱۳۹۵
زمین	۱،۴۱۸،۷۵۶،۶۸۶			۱،۴۱۸،۷۵۶،۶۸۶	-	-	-	۱،۴۱۸،۷۵۶،۶۸۶	۱،۴۱۸،۷۵۶،۶۸۶
ساختمان	۵۵،۵۷۵،۲۶۷،۷۴۲	۱۵،۲۰۰،۰۰۰	-	۵۵،۵۹۰،۴۶۷،۷۴۲	۳۲،۳۲۱،۲۶۸،۷۵۷	۵،۸۶۳،۲۷۷،۶۲۳	۳۸،۱۸۴،۵۴۶،۲۸۰	۱۷،۴۰۵،۹۲۱،۳۶۲	۲۳،۲۵۳،۹۹۸،۹۸۵
تأسیسات	۱۸،۹۳۴،۲۰۷،۱۲۶		۱۱۴،۲۰۰،۰۰۰	۱۹،۰۴۸،۴۰۷،۱۲۶	۱۵،۳۰۱،۹۸۴،۵۴۵	۴۳۶،۲۳۹،۶۸۶	۱۵،۷۳۸،۲۲۴،۲۳۱	۳،۳۱۰،۱۸۲،۸۹۵	۳،۶۳۲،۲۲۲،۵۸۱
ماشین آلات و قالبها	۱۲۲،۹۱۳،۸۴۱،۷۴۰	۳۳۶،۶۷۰،۰۰۰	-	۱۲۴،۲۵۰،۵۱۱،۷۴۰	۱۲۰،۸۸۷،۳۴۳،۷۳۴	۱،۹۴۰،۴۴۷،۵۸۷	۱۲۲،۸۲۷،۶۹۱،۳۲۱	۱،۴۲۲،۸۲۰،۴۱۹	۳،۰۲۶،۴۹۸،۰۰۶
تجهیزات و ابزار آلات	۱۳،۷۴۸،۸۰۱،۲۳۱	۱،۸۸۲،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۵،۶۳۰،۸۰۱،۲۳۱	۱۳،۲۵۴،۹۷۱،۸۳۴	۲۶۹،۰۱۱،۲۳۵	۱۳،۵۲۳،۹۸۳،۰۶۹	۲،۱۰۶،۸۱۸،۱۶۲	۴۹۳،۸۲۹،۴۹۷
وسایل نقلیه	۱،۳۴۲،۲۱۷،۷۵۰	۳۱۶،۷۱۲،۰۰۰	-	۱،۵۵۸،۹۲۹،۷۵۰	۱،۱۰۱،۷۳۷،۶۹۵	۱۲۸،۶۶۹،۳۵۹	۱،۲۴۰،۳۹۷،۰۵۴	۳۱۸،۵۳۲،۶۹۶	۲۴۰،۴۹۰،۰۵۵
اثاثه و منصوبات	۸،۶۳۳،۳۴۰،۸۲۱	۲۱۳،۳۵۴،۹۳۳	۳،۳۵۷،۰۶۷	۸،۸۵۰،۰۵۲،۸۲۱	۷،۷۸۵،۷۲۶،۰۵۵	۴۳۳،۳۹۳،۳۱۳	۸،۲۱۹،۱۱۹،۳۶۸	۶۳۰،۹۳۳،۴۵۳	۸۴۷،۶۱۴،۷۶۶
	۲۲۳،۵۶۶،۴۳۳،۰۹۶	۲،۶۶۳،۹۳۶،۹۳۳	۱۱۷،۵۵۷،۰۶۷	۲۲۶،۳۴۷،۹۲۷،۰۹۶	۱۹۰،۶۵۳،۰۲۲،۶۲۰	۹،۰۸۰،۹۳۸،۸۰۳	۱۹۹،۷۳۳،۹۶۱،۴۲۳	۲۶،۶۱۳،۹۶۵،۶۷۳	۳۲،۹۱۳،۴۱۰،۴۷۶
دارائیهای در جریان تکمیل	۱،۵۲۹،۵۲۱،۳۹۶	-	-	۱،۵۲۹،۵۲۱،۳۹۶				۱،۵۲۹،۵۲۱،۳۹۶	۱،۵۲۹،۵۲۱،۳۹۶
پیش پرداختهای سرمایه ای	۵،۴۵۹،۸۱۸،۱۸۲	-	-	۵،۴۵۹،۸۱۸،۱۸۲				۵،۴۵۹،۸۱۸،۱۸۲	۵،۴۵۹،۸۱۸،۱۸۲
اقلام سرمایه ای در انبار	۱،۸۷۱،۸۵۶،۱۴۲		(۱۱۷،۵۵۷،۰۶۷)	۱،۷۵۴،۲۹۹،۰۷۵				۱،۷۵۴،۲۹۹،۰۷۵	۱،۸۷۱،۸۵۶،۱۴۲
	۲۳۲،۴۲۷،۶۲۸،۸۱۶	۲،۶۶۳،۹۳۶،۹۳۳	-	۲۳۵،۰۹۱،۵۶۵،۷۴۹	۱۹۰،۶۵۳،۰۲۲،۶۲۰	۹،۰۸۰،۹۳۸،۸۰۳	۱۹۹،۷۳۳،۹۶۱،۴۲۳	۳۵،۳۵۷،۶۰۴،۳۲۶	۴۱،۷۷۴،۶۰۶،۱۹۶

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر AZAR REFRACTORIES CO.

۲-۱۱- شرکت اصلی

(مبالغ به ریال)

	بهای تمام شده				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در پایان سال	۱۳۹۶	۱۳۹۵
ساختمان	۵۴،۰۸۷،۹۲۵،۹۲۱	-	-	۵۴،۰۸۷،۹۲۵،۹۲۱	۳۱،۱۵۶،۴۲۶،۸۰۰	۵،۵۴۳،۲۷۷،۶۲۲	۳۷،۰۹۹،۷۰۴،۴۲۲	۱۷،۰۲۸،۲۲۱،۴۹۸	۲۲،۹۰۱،۴۹۹،۱۲۱
تأسیسات	۱۸،۴۴۰،۶۹۱،۹۴۰	۱۵،۲۰۰،۰۰۰	-	۱۸،۴۵۵،۸۹۱،۹۴۰	۱۴،۸۳۰،۳۶۴،۳۶۴	۴۲۶،۲۲۹،۶۸۶	۱۵،۲۵۷،۰۰۴،۴۵۰	۲،۱۹۸،۸۸۷،۴۹۰	۳،۶۱۹،۹۲۷،۱۷۶
ماشین آلات و قالبها	۱۱۸،۴۰۲،۴۸۷،۶۴۸		۱۱۴،۲۰۰،۰۰۰	۱۱۸،۵۱۶،۵۸۷،۶۴۸	۱۱۵،۶۶۴،۶۴۶،۶۱۲	۱،۶۳۳،۷۳۴،۶۷۸	۱۱۷،۲۹۸،۳۸۱،۲۹۰	۱،۲۱۸،۲۰۶،۳۷۸	۲،۲۳۷،۷۴۱،۱۵۶
تجهیزات و ابزار فنی	۱۳،۲۴۸،۸۰۱،۲۳۱	۲۲۶،۶۷۰،۰۰۰	-	۱۴،۰۸۵،۴۷۱،۲۳۱	۱۳،۲۵۴،۹۷۱،۸۴۴	۴۹۰،۰۱۱،۴۴۵	۱۳،۵۴۴،۹۸۳،۰۸۹	۵۶۱،۴۸۸،۱۴۲	۴۹۳،۸۲۹،۳۹۷
وسایل نقلیه	۱،۰۳۳،۸۵۲،۷۵۰	۱،۸۸۲،۰۰۰،۰۰۰	-	۲،۹۱۶،۸۵۲،۷۵۰	۸۹۴،۱۸۳،۳۹۱	۱۳۸،۶۶۹،۳۵۹	۱،۰۳۲،۸۵۲،۷۵۰	۱،۸۸۲،۰۰۰،۰۰۰	۱۲۸،۶۶۹،۳۵۹
اثاثه و مفروشات	۸،۰۰۰،۲۶۹،۸۰۶	۲۱۲،۳۵۶،۹۳۳	۲،۳۵۷،۰۶۷	۸،۲۲۲،۹۸۱،۸۰۶	۷،۳۷۸،۳۶۰،۹۶۲	۴۳۳،۳۹۳،۳۱۳	۷،۸۱۱،۳۳۴،۲۷۵	۴۱۱،۴۴۷،۵۳۱	۶۴۷،۹۲۸،۸۴۴
	۲۱۳،۷۱۸،۹۳۹،۴۱۶	۲،۴۴۷،۲۲۴،۹۳۳	۱۱۷،۵۵۷،۰۶۷	۲۱۶،۲۸۳،۷۱۱،۴۱۶	۱۸۳،۱۹۹،۳۳۴،۴۶۳	۸،۷۷۴،۳۲۵،۸۹۴	۱۹۱،۹۷۳،۶۶۰،۲۵۷	۲۴،۳۱۰،۵۱۱،۱۵۹	۳۰،۵۱۹،۵۹۵،۰۵۳
دارائیهای درحال تکمیل	۱،۵۲۹،۵۲۱،۳۹۶	-	-	۱،۵۲۹،۵۲۱،۳۹۶				۱،۵۲۹،۵۲۱،۳۹۶	۱،۵۲۹،۵۲۱،۳۹۶
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۵،۴۵۹،۸۱۸،۱۸۲	-	-	۵،۴۵۹،۸۱۸،۱۸۲				۵،۴۵۹،۸۱۸،۱۸۲	۵،۴۵۹،۸۱۸،۱۸۲
اقلام سرمایه ای در انبار	۱،۸۷۱،۸۵۶،۱۴۲	-	(۱۱۷،۵۵۷،۰۶۷)	۱،۷۵۴،۲۹۹،۰۷۵				۱،۷۵۴،۲۹۹،۰۷۵	۱،۸۷۱،۸۵۶،۱۴۲
	۲۲۲،۵۸۰،۱۲۵،۱۴۶	۲،۴۴۷،۲۲۴،۹۳۳	-	۲۲۵،۰۲۷،۳۵۰،۰۶۹	۱۸۳،۱۹۹،۳۳۴،۴۶۳	۸،۷۷۴،۳۲۵،۸۹۴	۱۹۱،۹۷۳،۶۶۰،۲۵۷	۳۳،۰۵۳،۶۸۹،۸۱۲	۳۹،۳۸۰،۷۹۰،۷۷۳

۱۱-۴- دارائیهای ثابت متعهد شرکت اصلی تا ارزش ۲۶۶،۰۲۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه و زلزله تحت پوشش بیمه قرار گرفته اند.

۱۱-۵- اضافات وسایط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه خودرو اپتیما می باشد.

۱۲- سایر دارایی‌ها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان	۴،۹۲۶،۴۰۵،۴۲۹	۸،۷۴۰،۱۳۱،۰۹۶	۴،۹۲۶،۴۰۵،۴۲۹	۸،۷۴۰،۱۳۱،۰۹۶
سپرده ضمانتنامه نزد بانکها	۲۰،۹۰۱،۸۳۶،۰۵۹	۲۹،۱۳۵،۲۴۳،۰۹۱	۲۰،۹۰۱،۸۳۶،۰۵۹	۲۹،۱۳۵،۲۴۳،۰۹۱
	۲۵،۸۲۸،۱۴۱،۶۹۸	۳۷،۸۷۵،۳۷۴،۱۸۷	۲۵،۸۲۸،۱۴۱،۶۹۸	۳۷،۸۷۵،۳۷۴،۱۸۷

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱۳- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۶	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵
		ریال	ریال
گروه:			
تجاری:			
اسناد پرداختنی:		-	۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
اشخاص وابسته	۱۳-۱-۱	۱۷،۴۰۵،۰۰۰،۰۰۰	۴۶،۲۲۵،۹۲۹،۸۹۷
سایر اشخاص			
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۱۳-۱-۲	۶،۸۷۲،۳۲۵،۳۵۶	۲۰،۱۹۹،۶۸۰،۴۳۸
سایر اشخاص	۱۳-۱-۳	۶۳،۴۵۹،۹۲۴،۴۸۰	۴۴،۵۱۷،۳۳۵،۹۵۶
		۸۷،۷۳۷،۲۴۹،۸۳۶	۱۱۳،۴۴۲،۹۴۶،۲۹۱
غیرتجاری:			
اسناد پرداختنی	۱۳-۱-۴	۵۱،۰۶۱،۲۰۵،۴۶۲	۱۸،۲۷۹،۶۷۰،۸۱۳
اشخاص وابسته	۱۳-۱-۵	۹،۶۹۲،۱۹۴،۰۰۴	۳۶۷،۲۹۲،۷۳۷
مالیاتهای تکلیفی		۱،۱۷۴،۲۰۷،۰۶۰	۱،۴۶۷،۶۴۴،۷۲۷
سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران		۴،۳۹۱،۱۴۵،۸۰۵	۵،۵۷۴،۲۱۴،۱۷۸
سایر	۱۳-۱-۶	۹۶،۷۷۸،۵۵۷،۶۱۳	۲۰۲،۱۰۱،۳۸۰،۰۴۶
		۱۶۳،۰۹۷،۳۰۹،۹۴۴	۲۲۷،۷۹۰،۲۰۲،۵۰۱
		۲۵۰،۸۳۴،۵۵۹،۷۸۰	۳۴۱،۲۳۳،۱۴۸،۷۹۲
شرکت اصلی:			
تجاری:			
اسناد پرداختنی:			
اشخاص وابسته			۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سایر اشخاص	۱۳-۱-۱	۱۷،۴۰۵،۰۰۰،۰۰۰	۴۶،۲۲۵،۹۲۹،۸۹۷
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۱۳-۱-۲	۶،۸۷۲،۳۲۵،۳۵۶	۲۰،۱۹۹،۶۸۰،۴۳۸
سایر اشخاص	۱۳-۱-۳	۶۲،۴۸۵،۰۵۶،۳۲۹	۴۲،۷۲۴،۷۹۰،۳۲۱
		۸۶،۷۶۲،۳۸۱،۶۸۵	۱۱۱،۶۵۰،۴۰۰،۶۵۶
غیرتجاری:			
اسناد پرداختنی	۱۳-۱-۴	۲۲،۷۲۸،۹۹۷،۵۸۵	۱۷،۴۴۷،۸۴۱،۹۶۹
اشخاص وابسته	۱۳-۱-۵	۸۵،۳۹۲،۹۶۲،۶۱۶	۳۶۷،۲۹۲،۷۳۷
مالیاتهای تکلیفی و حقوق		۳۸۱،۶۸۸،۹۱۳	۱،۸۰۲،۳۷۰،۲۷۶
سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران		۴،۳۹۱،۱۴۵،۸۰۵	۵،۵۷۴،۲۱۴،۱۷۸
سایر	۱۳-۱-۶	۹۰،۸۵۹،۴۴۵،۲۸۷	۱۹۵،۵۱۱،۳۵۲،۴۰۵
		۲۰۳،۷۵۴،۲۴۰،۲۰۶	۲۲۰،۷۰۳،۰۷۱،۵۶۵
		۲۹۰،۵۱۶،۶۲۱،۸۹۱	۳۳۲،۳۵۳،۴۷۲،۲۲۱

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱-۱-۱۳- اسناد پرداختنی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر است.

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
Ashapura Minechem	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دریاب صنعت متین	-	۷,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سوراوجین عقیق	۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۷,۷۷۳,۲۵۳	۱,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۰۷,۷۷۳,۲۵۳
حبیب زاده خلیل	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
چوب بری گوگد	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالت سازی نقدی	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کربن تک	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تهیه و تولید مواد نسوز کشور	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دیر گداز آرشیا (آرشیا لورنگ)	-	۷۴۵,۱۷۱,۳۸۴	-	۷۴۵,۱۷۱,۳۸۴
پارسیان کانی اسپادانا	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	۵,۰۹۲,۹۸۵,۲۶۰	-	۵,۰۹۲,۹۸۵,۲۶۰
	۱۷,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۲۵,۹۲۹,۸۹۷	۱۷,۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۲۲۵,۹۲۹,۸۹۷

۲-۱-۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری- اشخاص وابسته شرح زیر می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سهامی ذوب آهن	-	۶,۸۴۰,۴۹۱,۲۰۲	-	۶,۸۴۰,۴۹۱,۲۰۲
شرکت استقلال سپاهان	۶,۸۷۲,۳۲۵,۳۵۶	۳,۶۳۹,۵۶۳,۲۹۷	۶,۸۷۲,۳۲۵,۳۵۶	۳,۶۳۹,۵۶۳,۲۹۷
نسوز توکا	-	۱,۹۴۶,۸۶۴,۳۹۸	-	۱,۹۴۶,۸۶۴,۳۹۸
تحقیقات فن آوران ره آورد کوشا	-	۱,۶۹۵,۲۲۰,۳۸۶	-	۱,۶۹۵,۲۲۰,۳۸۶
مرآت پولاد	-	۱,۵۶۸,۸۳۷,۸۰۴	-	۱,۵۶۸,۸۳۷,۸۰۴
تابان نیرو	-	۷۸۶,۰۷۴,۴۳۴	-	۷۸۶,۰۷۴,۴۳۴
تکادو	-	۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۱۳,۵۰۰,۰۰۰
معادن منگنز	-	۱۸۳,۷۷۴,۶۲۱	-	۱۸۳,۷۷۴,۶۲۱
نسوز قشم	-	-	-	۱,۸۲۹,۲۵۲,۲۴۲
تکافو	-	-	-	۱,۳۹۶,۱۰۲,۰۵۴
سایر	-	۳,۲۲۵,۳۵۴,۲۹۶	-	-
	۶,۸۷۲,۳۲۵,۳۵۶	۲۰,۱۹۹,۶۸۰,۴۳۸	۶,۸۷۲,۳۲۵,۳۵۶	۲۰,۱۹۹,۶۸۰,۴۳۸

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۳-۱-۱۳- پرداختنی تجاری - سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
تهیه و تولید مواد نسوز کشور	۱۱،۵۸۸،۶۰۵،۵۳۰	۱۲،۶۱۵،۶۷۹،۲۲۱	۱۱،۵۸۸،۶۰۵،۵۳۰	۱۲،۶۱۵،۶۷۹،۲۲۱
بدهی ارزی- بابت خرید های خارجی	۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-
پیشرو ذوب آتور	۴،۲۲۰،۸۸۳،۶۶۴	-	۴،۲۲۰،۸۸۳،۶۶۴	-
پالایش قطران ذغال سنگ	۲،۹۱۱،۰۱۵،۴۱۵	-	۲،۹۱۱،۰۱۵،۴۱۵	-
کربو سیلیسیم آبادان	۲،۳۱۵،۸۶۰،۳۴۱	۳،۴۵۵،۹۳۵،۳۴۱	۲،۳۱۵،۸۶۰،۳۴۱	۳،۴۵۵،۹۳۵،۳۴۱
گرافیت کاویان پارس	۱،۹۵۰،۵۸۸،۱۵۰	۸۵۵،۷۳۴،۹۹۰	۱،۹۵۰،۵۸۸،۱۵۰	۸۵۵،۷۳۴،۹۹۰
پارسیان کانی اسپادانا	۱،۸۲۷،۱۶۹،۲۵۲	۳۶۸،۹۰۰،۳۲۱	۱،۸۲۷،۱۶۹،۲۵۲	۳۶۸،۹۰۰،۳۲۱
تولیدی پلاست لاله کاشان	۱،۵۴۰،۳۳۰،۱۶۰	۶۳۱،۳۴۵،۹۸۵	۱،۵۴۰،۳۳۰،۱۶۰	۶۳۱،۳۴۵،۹۸۵
روشاک بافت	۱،۴۴۰،۰۳۳،۷۴۳	۵،۰۷۰،۸۷۱،۴۰۸	۱،۴۴۰،۰۳۳،۷۴۳	۵،۰۷۰،۸۷۱،۴۰۸
تکاجو سپاهان	۱،۴۲۱،۱۰۹،۳۹۹	۱،۸۵۹،۹۰۹،۵۷۷	۱،۴۲۱،۱۰۹،۳۹۹	۱،۸۵۹،۹۰۹،۵۷۷
کالای امانی دیگران نزد ما	۱،۳۱۵،۰۶۹،۶۱۱	۱،۱۰۴،۳۸۷،۸۰۶	۱،۳۱۵،۰۶۹،۶۱۱	۱،۱۰۴،۳۸۷،۸۰۶
پالت سازی نقدی	۱،۳۰۱،۰۸۶،۰۰۰	-	۱،۳۰۱،۰۸۶،۰۰۰	-
صنایع چوب و پالت روانکار	۱،۲۹۸،۵۵۸،۰۰۰	-	۱،۲۹۸،۵۵۸،۰۰۰	-
سوراوجین عقیق	۱،۲۲۳،۵۵۰،۳۴۵	۷۱۹،۵۰۰،۸۷۵	۱،۲۲۳،۵۵۰،۳۴۵	۷۱۹،۵۰۰،۸۷۵
چوب بری گوگد	۱،۰۵۳،۳۴۶،۰۰۰	-	۱،۰۵۳،۳۴۶،۰۰۰	-
پیروز کروم	۵۵۵،۶۲۳،۳۴۲	۵۵۵،۶۲۳،۳۴۲	۵۵۵،۶۲۳،۳۴۲	۵۵۵،۶۲۳،۳۴۲
دپر گداز ارشیا	۲۱،۸۲۰،۳۴۶	۲۱۹،۹۲۵،۰۹۶	۲۱،۸۲۰،۳۴۶	۲۱۹،۹۲۵،۰۹۶
سایر	۱۹،۴۶۵،۲۷۵،۱۸۲	۱۷،۰۵۹،۵۲۱،۹۹۴	۱۸،۴۹۰،۴۰۷،۰۳۱	۱۵،۲۶۶،۹۷۶،۳۵۹
	۶۳،۴۵۹،۹۲۴،۴۸۰	۴۴،۵۱۷،۳۳۵،۹۵۶	۶۲،۴۸۵،۰۵۶،۳۲۹	۴۲،۷۲۴،۷۹۰،۳۲۱

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱۳-۱-۴- اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر است.

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
تسویه سنوات پرسنل	۲۸،۲۴۹،۰۷۹،۰۳۳	-	-	-
تامین اجتماعی زرین شهر	۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-
امور اقتصادی و دارائی	۶۶۰۸،۹۹۷،۵۸۵	۳،۲۲۲،۲۰۱،۷۶۴	۶۶۰۸،۹۹۷،۵۸۵	۳،۲۲۲،۲۰۱،۷۶۴
فرآورده های نسوز قشم	۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰	-
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده	-	۸،۳۹۹،۸۸۱،۲۶۱	-	۸،۳۹۹،۸۸۱،۲۶۱
گرافیت کاویان پارس	-	۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۲،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
توکا تولید اسپادان	-	۱،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	-	۱،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰
سایر	۱،۰۸۳،۱۲۸،۸۴۴	۲،۶۵۷،۵۸۷،۷۸۸	۱،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۸۲۵،۷۵۸،۹۴۴
	۵۱،۰۶۱،۲۰۵،۴۶۲	۱۸،۲۷۹،۶۷۰،۸۱۳	۲۲،۷۲۸،۹۹۷،۵۸۵	۱۷،۴۴۷،۸۴۱،۹۶۹

۱۳-۱-۵- حساب های پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک می شود :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
فرآورده های نسوز قشم	-	-	۷۵،۷۰۰،۷۶۸،۶۱۲	-
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	۹،۳۷۳،۴۱۳،۵۱۲	-	۹،۳۷۳،۴۱۳،۵۱۲	-
شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	۳۱۸،۷۸۰،۴۹۲	-	۳۱۸،۷۸۰،۴۹۲	-
هتل اسپادانا(تکایار)	-	۶۵،۷۰۳،۵۱۸	-	۶۵،۷۰۳،۵۱۸
نارابگین	-	۶۱،۵۳۹،۲۲۰	-	۶۱،۵۳۹،۲۲۰
تکادو	-	۲۰۷،۸۰۰،۰۰۰	-	۲۰۷،۸۰۰،۰۰۰
آزمون احیاء سپاهان	-	۳۲،۲۴۹،۹۹۹	-	۳۲،۲۴۹،۹۹۹
	۹،۶۹۲،۱۹۴،۰۰۴	۳۶۷،۲۹۲،۷۳۷	۸۵،۳۹۲،۹۶۲،۶۱۶	۳۶۷،۲۹۲،۷۳۷

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱۳-۱-۶- سایر پرداختنی غیر تجاری به قرار زیر می باشد:

(تجدید ارائه شده)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
سنوات پرداختنی کارکنان	۱۴,۰۴۰,۱۰۴,۴۷۹	۵۸,۱۳۶,۱۱۱,۳۰۱	۱۴,۰۴۰,۱۰۴,۴۷۹	۵۹,۸۳۷,۴۸۱,۴۰۲
خالص حقوق پرداختنی	۱۲,۴۷۸,۱۱۵,۵۹۴	۱۵,۹۶۸,۱۹۶,۸۷۵	۱۲,۴۷۸,۱۱۵,۵۹۴	۱۲,۲۱۲,۴۶۸,۶۴۴
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده	۷,۱۴۶,۶۶۳,۰۳۵	۸,۲۷۷,۱۱۱,۲۲۷	۷,۱۴۶,۶۶۳,۰۳۵	۷,۰۷۵,۱۴۵,۲۴۷
بیمه ایران	۵,۲۵۶,۲۷۵,۸۵۰-	۲,۳۰۸,۰۸۳,۰۰۷	۵,۲۵۶,۲۷۵,۸۵۰-	۲,۴۵۱,۰۸۳,۰۰۷
ذخیره بازخرید مرخصی	۴,۱۹۰,۰۱۱,۱۴۶	۶,۴۷۳,۵۰۵,۲۷۱	۴,۱۹۰,۰۱۱,۱۴۶	۶,۴۷۳,۵۰۵,۲۷۱
چوسان کره جنوبی خرید دانش فنی	۴,۱۷۸,۷۵۸,۸۰۰	۴,۱۷۸,۷۵۸,۸۰۰	۴,۱۷۸,۷۵۸,۸۰۰	۴,۱۷۸,۷۵۸,۸۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	۴,۱۰۱,۹۶۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۷۲۸,۰۰۰	۴,۱۰۱,۹۶۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۷۲۸,۰۰۰
ضیایی محمدرضا(پیمانکار)	۲,۰۱۴,۰۲۶,۹۲۵	۱,۴۷۶,۹۷۸,۶۴۲	۲,۰۱۴,۰۲۶,۹۲۵	۱,۴۷۶,۹۷۸,۶۴۲
محمد تقی بالری	۱,۳۷۷,۲۵۷,۷۶۰		۱,۳۷۷,۲۵۷,۷۶۰	
حق بیمه کارکنان	۱,۵۷۹,۱۴۱,۸۵۰	۱,۲۹۴,۹۲۹,۶۵۶	۱,۵۷۹,۱۴۱,۸۵۰	۱,۲۹۴,۹۲۹,۶۵۶
خدمات آشپزی مهدی زاده	۱,۱۰۸,۱۹۳,۶۷۵	-	۱,۱۰۸,۱۹۳,۶۷۵	-
حمیدی فر علی (پیمانکار ایفتراک)	۸۲۷,۵۱۴,۳۰۸	۱,۲۶۷,۱۷۳,۸۱۸	۸۲۷,۵۱۴,۳۰۸	۱,۲۶۷,۱۷۳,۸۱۸
سپاهان صیانت	۷۷۲,۷۷۷,۵۲۰	۷۷۲,۷۷۷,۵۲۰	۷۷۲,۷۷۷,۵۲۰	۷۷۲,۷۷۷,۵۲۰
تامین روانکار ایرانیان	۵,۴۱۷,۷۵۰-	۱۱۴,۱۲۹,۷۲۰-	۵,۴۱۷,۷۵۰-	۱۱۴,۱۲۹,۷۲۰-
تامین اجتماعی زرین شهر	-	۵۹,۳۹۸,۹۵۴,۶۱۱	۱۹,۰۰۴,۷۶۵,۶۴۲	۵۶,۲۵۵,۴۶۹,۰۴۱
عطائی احمد	-	۳,۱۰۱,۲۴۵,۶۱۰-	-	۳,۱۰۱,۲۴۵,۶۱۰-
اداره دارایی -مالیات تکلیفی	-	۸۸۹,۰۶۱,۶۷۳	-	-
تامین روانکاران دایان	-	۲۲۳,۱۹۰,۵۴۸	-	۲۲۳,۱۹۰,۵۴۸
سایر	۳۷,۳۰۲,۳۳۸,۹۳۱	۳۵,۹۱۰,۴۴۱,۶۶۷	۱۲,۳۷۸,۴۶۰,۹۶۲	۳۶,۴۶۶,۱۸۵,۴۴۹
	۹۶,۷۷۸,۵۵۷,۶۱۳	۲۰۳,۰۱۰,۱,۳۸۰,۰۴۶	۹۰,۸۵۹,۴۴۵,۲۸۷	۱۹۵,۵۱۱,۳۵۲,۲۰۵

۱۳-۲- پرداختنی های بلند مدت

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
گروه		
غیر تجاری:		
پس انداز سهم کارفرما	۱۸,۵۱۱,۶۴۲,۶۴۲	۱۸,۲۹۶,۴۹۰,۱۴۲
پس انداز سهم کارمند	۹,۳۲۱,۱۴۶,۱۵۵	۹,۲۲۹,۸۵۳,۱۷۱
	۲۷,۸۳۲,۷۸۸,۷۹۷	۲۷,۵۲۶,۳۴۳,۳۱۳
شرکت اصلی:		
غیرتجاری:		
پس انداز سهم کارفرما	۱۸,۵۱۱,۶۴۲,۶۴۲	۱۸,۲۹۶,۴۹۰,۱۴۲
پس انداز سهم کارمند	۹,۳۲۱,۱۴۶,۱۵۵	۹,۲۲۹,۸۵۳,۱۷۱
	۲۷,۸۳۲,۷۸۸,۷۹۷	۲۷,۵۲۶,۳۴۳,۳۱۳

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱۴- مالیات پرداختنی

	۱۳۹۶			۱۳۹۵		
	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه	-	-	-	۹۶،۸۰۰،۸۴۰	-	۹۶،۸۰۰،۸۴۰
شرکت اصلی	-	-	-	۹۶،۸۰۰،۸۴۰	-	۹۶،۸۰۰،۸۴۰

۱-۱۴- گردش حساب ذخیره مالیات گروه به شرح زیر است:

	گروه	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۹۶،۸۰۰،۸۴۰	۱۰،۰۸۲،۸۹۷،۰۴۵
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال‌های قبل	۸،۵۵۴،۵۷۱،۶۱۸	(۹،۰۶۰،۳۱۱،۹۰۷)
پرداختی طی سال	(۸،۶۵۱،۳۷۲،۴۵۸)	-
پیش پرداخت‌های مالیاتی	-	(۹۲۵،۷۸۴،۲۹۸)
		۹۶،۸۰۰،۸۴۰

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمدمشمول مالیات	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات پرداختی	مالیات مانده پرداختنی	مانده پرداختنی ۱۳۹۵- ریال	نحوه تشخیص
	۱۳۹۶ - ریال								
۱۳۹۰متمم	-	۹،۶۰۵،۲۶۸،۲۱۴	-	۲،۴۰۱،۳۱۷،۰۵۳	-	-	-	-	تشخیص- اعتراض شرکت
۱۳۹۲	۱۹۴،۱۶۳،۷۴۲،۳۱۷	۹۵،۹۶۰،۰۴۹،۶۸۴	۱۰،۹۰۰،۱۱۱،۸۴۰	۲۶،۱۶۲،۱۷۷،۳۷۱	۲۰،۸۰۲،۸۰۹،۱۴۹	۲۰،۸۰۲،۸۰۹،۱۴۹	-	۱،۰۲۲،۵۸۵،۱۳۸	قطعی و تسویه شده
۱۳۹۳	۲۸،۴۳۹،۰۹۹،۵۷۴	۱۲۲،۰۶۲،۷۵۵،۰۵۸	۴۳۷،۳۲۵،۷۸۲	۳۰،۴۲۴،۱۴۲،۶۹۸	-	۴۳۷،۳۲۵،۷۸۲	-	-	تشخیص - اعتراض
۱۳۹۴	۲۰،۰۱۲،۲۲۱،۸۳۲	۸۳،۲۰۶،۷۲۰،۵۹۹	-	۲۰،۷۳۹،۲۷۵،۱۰۹	-	-	-	-	تشخیص - اعتراض
۱۳۹۵	(۱۷۷،۳۹۵،۰۰۹،۱۱۴)	-	-	-	-	-	-	-	در حال رسیدگی
۱۳۹۶	۶،۶۱۵،۴۵۳،۷۷۴	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
							-	۱،۰۲۲،۵۸۵،۱۳۸	
							-	(۹۲۵،۷۸۴،۲۹۸)	پیش پرداخت های مالیاتی
							-	**۹۶،۸۰۰،۸۴۰**	

۱۴-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از سال ۱۳۹۳ به استثنای متمم صادره جهت سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۴-۲-۲ شرکت نسبت به متمم سال ۱۳۹۰ اعتراض نموده و مدارک و اسناد را تحویل مجری رسیدگی داده ولی تا تاریخ تهیه این گزارش منتج به صدور رای نگردیده است.

۱۴-۲-۳ جهت عملکرد سنوات ۱۳۹۳و ۱۳۹۴ توسط اداره امور مالیات برگ تشخیص صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع داده شده است.

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱۵- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۶			۱۳۹۵		
	مانده پرداخت نشده	حسابهای پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	حسابهای پرداختنی	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت اصلی:						
سنوات قبل ۱۳۹۳	۳۲،۵۸۲،۰۴۶،۰۹۷	-	۳۲،۵۸۲،۰۴۶،۰۹۷	۲۲،۵۶۰،۰۹۷،۶۱۹	۱۰،۲۸۲،۸۶۵،۷۶۰	۳۲،۸۴۲،۹۶۳،۳۷۹
سال ۱۳۹۳	۶،۶۲۱،۳۵۰،۸۶۰	-	۶،۶۲۱،۳۵۰،۸۶۰	۸،۴۰۵،۱۵۶،۷۶۰	-	۸،۴۰۵،۱۵۶،۷۶۰
سال ۱۳۹۴	۶،۹۷۰،۰۱۵،۴۶۰	-	۶،۹۷۰،۰۱۵،۴۶۰	۸،۹۶۴،۷۴۶،۶۴۰	-	۸،۹۶۴،۷۴۶،۶۴۰
	۴۶،۱۷۳،۴۱۲،۴۱۷	-	۴۶،۱۷۳،۴۱۲،۴۱۷	۳۹،۹۳۰،۰۰۱،۰۱۹	۱۰،۲۸۲،۸۶۵،۷۶۰	۵۰،۲۱۲،۸۶۶،۷۷۹
گروه:						
شرکتهای فرعی-متعلق به اقلیت	۶۷،۱۹۰،۵۵۱	-	۶۷،۱۹۰،۵۵۱	۵۸،۵۶۷،۸۵۱	-	۵۸،۵۶۷،۸۵۱
	۴۶،۲۴۰،۶۰۲،۹۶۸	-	۴۶،۲۴۰،۶۰۲،۹۶۸	۳۹،۹۸۸،۵۶۸،۸۷۰	۱۰،۲۸۲،۸۶۵،۷۶۰	۵۰،۲۷۱،۴۳۴،۶۳۰

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱۶- تسهیلات مالی

	۱۳۹۶			۱۳۹۵		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:						
تسهیلات دریافتی	۱۱۳،۳۴۱،۰۴۶،۸۷۸	۲۹،۶۷۲،۷۳۸،۵۹۲	۱۴۳،۰۱۳،۷۸۵،۴۷۰	۸۰،۰۶۶،۹۲۵،۷۶۸	۴۳،۲۱۶،۰۶۰،۴۰۹	۱۲۳،۲۸۲،۹۸۶،۱۷۷
	۱۱۳،۳۴۱،۰۴۶،۸۷۸	۲۹،۶۷۲،۷۳۸،۵۹۲	۱۴۳،۰۱۳،۷۸۵،۴۷۰	۸۰،۰۶۶،۹۲۵،۷۶۸	۴۳،۲۱۶،۰۶۰،۴۰۹	۱۲۳،۲۸۲،۹۸۶،۱۷۷
شرکت اصلی:						
تسهیلات دریافتی	۱۱۰،۷۲۴،۱۱۷،۸۹۴	۲۹،۶۷۲،۷۳۸،۵۹۲	۱۴۰،۳۹۶،۸۵۶،۴۸۶	۷۱،۹۳۵،۵۴۵،۹۰۰	۴۳،۲۱۶،۰۶۰،۴۰۹	۱۱۵،۱۵۱،۶۰۶،۳۰۹
	۱۱۰،۷۲۴،۱۱۷،۸۹۴	۲۹،۶۷۲،۷۳۸،۵۹۲	۱۴۰،۳۹۶،۸۵۶،۴۸۶	۷۱،۹۳۵،۵۴۵،۹۰۰	۴۳،۲۱۶،۰۶۰،۴۰۹	۱۱۵،۱۵۱،۶۰۶،۳۰۹

۱۶- تسهیلات مالی

۱-۱۶- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف

۱-۱-۱۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
بانک‌ها	۱۶۰،۸۱۷،۸۵۷،۸۳۵	۱۴۱،۶۵۴،۱۰۱،۰۱۹	۱۵۸،۲۰۰،۹۲۸،۸۵۱	۱۳۳،۵۲۲،۷۲۱،۱۵۱
سود و کارمزد سالهای آتی	(۲۱،۴۱۴،۳۲۳،۳۰۰)	(۱۹،۰۱۳،۲۸۷،۶۵۲)	(۲۱،۴۱۴،۳۲۳،۳۰۰)	(۱۹،۰۱۳،۲۸۷،۶۵۲)
	۱۳۹،۴۰۳،۵۳۴،۵۳۵	۱۲۲،۶۴۰،۸۱۳،۳۶۷	۱۳۶،۷۸۶،۶۰۵،۵۵۱	۱۱۴،۵۰۹،۴۳۳،۴۹۹
حصه بلند مدت	(۲۹،۶۷۲،۷۳۸،۵۹۲)	(۴۳،۲۱۶،۰۶۰،۴۰۹)	(۲۹،۶۷۲،۷۳۸،۵۹۲)	(۴۳،۲۱۶،۰۶۰،۴۰۹)
حصه جاری	۱۰۹،۷۳۰،۷۹۵،۹۴۳	۷۹،۴۲۴،۷۵۲،۹۵۸	۱۰۷،۱۱۳،۸۶۶،۹۵۹	۷۱،۲۹۳،۳۷۳،۰۹۰
سود و کارمزد و جرایم معوق	۳،۶۱۰،۲۵۰،۹۳۵	۶۴۲،۱۷۲،۸۱۰	۳،۶۱۰،۲۵۰،۹۳۵	۶۴۲،۱۷۲،۸۱۰
حصه جاری	۱۱۳،۳۴۱،۰۴۶،۸۷۸	۸۰،۰۶۶،۹۲۵،۷۶۸	۱۱۰،۷۲۴،۱۱۷،۸۹۴	۷۱،۹۳۵،۵۴۵،۹۰۰

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۲-۱-۱۶- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
نرخ سود ۱۸٪	۷۳،۰۳۰،۴۸۶،۲۴۴	۳۶،۰۹۸،۷۹۵،۱۵۲	۷۰،۴۱۳،۵۵۷،۲۶۰	۳۶،۰۹۸،۷۹۵،۱۵۲
نرخ سود ۲۴٪	۴۴،۶۴۳،۳۷۹،۴۹۶	۵۳،۶۱۷،۰۵۸،۱۰۹	۴۴،۶۴۳،۳۷۹،۴۹۶	۵۳،۶۱۷،۰۵۸،۱۰۹
نرخ سود ۲۸٪ و ۲۷٪	۲۵،۳۳۹،۹۱۹،۷۳۰	۳۳،۵۶۷،۱۳۲،۹۱۶	۲۵،۳۳۹،۹۱۹،۷۳۰	۲۵،۴۳۵،۷۵۳،۰۴۸
	۱۴۳،۰۱۳،۷۸۵،۴۷۰	۱۲۳،۲۸۲،۹۸۶،۱۷۷	۱۴۰،۳۹۶،۸۵۶،۴۸۶	۱۱۵،۱۵۱،۶۰۶،۳۰۹

۳-۱-۱۶- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

	گروه	شرکت اصلی
	۱۳۹۶	۱۳۹۶
	ریال	ریال
۱۳۹۶	۱۱۰،۷۲۴،۱۱۹،۱۲۶	۱۱۰،۷۲۴،۱۱۹،۱۲۶
۱۳۹۷	۲۳،۶۱۴،۳۵۲،۶۰۵	۲۰،۹۹۷،۴۲۳،۶۲۱
۱۳۹۸	۸،۶۷۵،۳۱۳،۷۳۹	۸،۶۷۵،۳۱۳،۷۳۹
	۱۴۳،۰۱۳،۷۸۵،۴۷۰	۱۴۰،۳۹۶،۸۵۶،۴۸۶

۱۷- ذخایر

	۱۳۹۶				۱۳۹۵
	مانده ابتدای سال	افزایش	(مصرف)	مانده پایان سال	مانده پایان سال
گروه :					
هزینه های اعلام نشده ذوب آهن	۵،۰۳۹،۶۸۸،۲۳۱	۱۲۳،۵۷۴،۳۰۹،۰۲۸	(۱۰۶،۹۴۳،۶۶۰،۷۶۲)	۲۱،۶۷۰،۳۳۶،۴۹۷	۵،۰۳۹،۶۸۸،۲۳۱
سایر	۲،۸۹۴،۸۹۱،۷۳۶	۱،۰۷۳،۲۶۸،۹۸۲	(۲،۴۵۷،۷۵۸،۷۸۵)	۱،۵۱۰،۳۷۵،۶۴۹	۲،۸۹۴،۹۸۱،۷۳۶
	۷،۹۳۴،۵۷۹،۹۶۷	۱۲۴،۶۴۷،۵۷۸،۰۱۰	(۱۰۹،۴۰۱،۴۱۹،۵۴۷)	۲۳،۱۸۰،۷۱۲،۱۴۶	۷،۹۳۴،۶۶۹،۹۶۷
شرکت اصلی :					
هزینه های اعلام نشده ذوب آهن	۵،۰۳۹،۶۸۸،۲۳۱	۱۲۳،۵۷۴،۳۰۹،۰۲۸	(۱۰۶،۹۴۳،۶۶۰،۷۶۲)	۲۱،۶۷۰،۳۳۶،۴۹۷	۵،۰۳۹،۶۸۸،۲۳۱
سایر	۱،۳۹۲،۷۴۴،۶۰۱	۱،۰۷۳،۲۶۸،۹۸۲	(۹۵۵،۶۳۷،۹۳۴)	۱،۵۱۰،۳۷۵،۶۴۹	۱،۳۹۲،۷۴۴،۶۰۱
	۶،۴۳۲،۴۳۲،۸۳۲	۱۲۴،۶۴۷،۵۷۸،۰۱۰	(۱۰۷،۸۹۹،۲۹۸،۶۹۶)	۲۳،۱۸۰،۷۱۲،۱۴۶	۶،۴۳۲،۴۳۲،۸۳۲

مؤسسه حسابرسی کاربرد نوین (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱۸- پیش دریافت‌ها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
چادرملو صنعتی و معدنی شرکت	۲،۹۱۷،۱۲۸،۹۵۹	-	۲،۹۱۷،۱۲۸،۹۵۹	-
آریا راهبردی توسعه بازرگانی شرکت	۸۰۲،۶۳۶،۰۶۲	-	۸۰۲،۶۳۶،۰۶۲	-
کردستان سیمان	۵۶۰،۳۱۱،۷۹۰	-	۵۶۰،۳۱۱،۷۹۰	-
صدف آذر پترو	۳۰۷،۷۷۶،۷۱۴	-	۳۰۷،۷۷۶،۷۱۴	-
ایران منیزیت	۲۶۴،۷۷۷،۶۰۰	-	۲۶۴،۷۷۷،۶۰۰	-
احداث صنایع و معادن سرزمین پارس (پامیدکو)	۱۳۹،۶۰۳،۷۳۰	-	۱۳۹،۶۰۳،۷۳۰	-
کویرکاشان سیمان	۱۳۰،۶۰۱،۰۰۴	-	۱۳۰،۶۰۱،۰۰۴	-
قم آذرخش نسوز سرامیکهای المللی بین	۱۱۴،۵۴۸،۱۰۰	-	۱۱۴،۵۴۸،۱۰۰	-
شاهرود فولاد	۸۹،۷۸۷،۰۲۵	-	۸۹،۷۸۷،۰۲۵	-
سایر	۵۱۷،۴۶۳،۰۲۰	۵۱۷،۴۶۳،۰۲۰	-	-
	۵،۸۴۴،۶۳۴،۰۰۴	۵۱۷،۴۶۳،۰۲۰	۵،۳۲۷،۱۷۰،۹۸۴	-

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۷۷،۰۲۵،۸۶۴،۴۲۳	۸۹،۹۸۲،۳۵۶،۳۸۴	۷۶،۵۱۵،۴۴۷،۷۰۹	۸۵،۴۷۱،۳۶۶،۷۳۲
پرداخت شده طی سال	(۲۷،۶۳۹،۵۶۵،۶۰۶)	(۲۶،۸۷۰،۰۴۲،۸۰۰)	(۲۷،۵۱۲،۲۸۷،۹۶۱)	(۲۲،۸۶۹،۴۶۹،۸۶۲)
ذخیره تأمین شده	۱۶،۶۶۴،۶۹۳،۲۴۲	۱۳،۹۱۳،۵۵۰،۸۳۹	۱۶،۶۵۹،۰۸۵،۹۶۶	۱۳،۹۱۳،۵۵۰،۸۳۹
مانده در پایان سال	۶۶،۰۵۰،۹۹۲،۰۵۹	۷۷،۰۲۵،۸۶۴،۴۲۳	۶۵،۶۶۲،۲۴۵،۷۱۴	۷۶،۵۱۵،۴۴۷،۷۰۹

جامعه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۲۰- سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد.

۲۰-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
مؤسسه صندوق حمایت از بازنشستگان فولاد	۲۵,۶۹۴,۶۰۰	۹٪	۲۹,۹۷۸,۰۰۰	۱۰٪
شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	۲۶,۳۰۶,۸۹۲	۹٪	۲۶,۱۲۶,۱۰۰	۰٪
شرکت توکا تولید اسپادان	۱۴,۸۹۵,۱۲۹	۵٪	۲۴,۳۸۳,۷۲۲	۰٪
بیمه سامان	۱۵,۴۵۷,۶۴۰	۵٪	۹,۳۷۲,۰۰۶	۳٪
خدمات عمومی فولاد ایران		۰٪	-	۳٪
شرکت سرمایه گذاری گوهران امید	۴,۳۳۶,۸۲۹	۱٪		
شرکت تولیدی و خدمات صنایع نسوز توکا	۵,۹۹۷,۰۰۰	۲٪	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰٪
شرکت سرمایه گذاری سلیم		۰٪	۶,۱۹۷,۷۱۸	۰٪
شرکت ساختمانی کار	۸,۹۸۶,۸۳۰	۳٪		
شرکت تکادو		۰٪	-	۱۸٪
سایر سهامداران	۱۹۸,۳۲۵,۰۸۰	۶۶٪	۱۹۸,۰۴۲,۴۵۴	۶۷٪
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۰۱ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و از این بابت مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. مهلت استفاده از حق تقدم از مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۰ لغایت ۱۳۹۷/۰۲/۱۸ می باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۶,۰۰۱میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و مبلغ ۱۶,۷۸۶ میلیون ریال برای شرکتهای گروه به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شـــرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

مؤسسه حسابرسی کاربرد نوین
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۲۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	۱۳۹۶			۱۳۹۵
	درصدمالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			ریال	ریال
شرکت فرآورده های نسوز قشم	-		۱،۲۹۳،۴۲۳	۱،۲۹۳،۴۲۳
			۱،۲۹۳،۴۲۳	۱،۲۹۳،۴۲۳

۲۳-۱- سهم اقلیت

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال
سرمایه	۱۲۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۲۱،۰۰۰،۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۲،۲۰۰،۰۰۰	۱۲،۲۰۰،۰۰۰
سود (زیان) انباشته	(۳۱۳،۱۹۰،۷۹۲)	(۳۱۲،۶۳۰،۰۶۶)
سایر	۱۱،۸۵۳،۷۲۹	۱۱،۸۵۳،۷۲۹
	(۱۶۸،۱۳۷،۰۶۳)	(۱۶۷،۵۷۶،۳۳۷)

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۲۴- درآمدهای عملیاتی

۱-۲۴- فروش خالص

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	مقدار - تن	ریال	مقدار – تن	ریال
گروه :				
داخلی :				
آجرهای دولومیتی	۱۸.۴۸۵	۲۱۶.۴۰۸.۵۵۲.۹۲۵	۱۶.۴۰۱	۱۶۴.۷۸۹.۱۷۸.۱۵۰
جرم های دولومیتی	۲۳.۱۲۵	۱۷۱.۱۸۲.۸۵۳.۹۷۴	۱۸.۶۹۱	۱۲۰.۹۷۲.۷۰۹.۱۰۶
جرم های منیزیتی	۳.۶۷۳	۴۷.۸۲۳.۰۲۳.۶۵۰	۵.۴۵۴	۷۳.۳۲۵.۸۹۸.۲۵۰
جرم های آلومینی	۱.۳۳۱	۳۶.۵۹۷.۶۰۲.۶۲۰	۱.۸۲۲	۴۱.۰۱۰.۰۶۹.۶۰۰
آجرهای شاموتی	۳.۵۱۱	۲۶.۸۷۷.۹۴۹.۶۵۰	۵.۵۶۱	۳۹.۷۵۸.۹۵۴.۲۷۰
آجرهای کربن منیزیتی	۷۳۴	۲۸.۳۲۷.۹۸۲.۲۹۰	۱.۷۱۵	۳۸.۹۲۳.۲۳۹.۷۹۵
آجرهای آلومینی	۱.۱۱۱	۲۷.۵۶۲.۱۳۳.۹۰۰	۱.۵۸۰	۳۴.۴۹۴.۹۸۲.۱۰۰
گل ها	۶۶۸	۷.۱۰۶.۸۸۵.۳۵۰	۱.۲۶۸	۱۹.۲۵۲.۷۵۰.۵۰۰
پودرها	۵.۴۷۲	۵.۲۹۹.۲۱۴.۹۵۰	۱۲.۸۴۲	۱۵.۶۲۲.۴۲۷.۶۰۰
درآمد ارائه خدمات	-	۶.۴۱۷.۵۲۸.۰۰۰	-	۸.۵۱۵.۲۶۱.۹۶۸
بسته بندی فروش		۵۰۴.۴۲۲.۲۰۰	-	۶.۶۰۶.۵۹۲.۵۶۹
آجرهای دریچه کشویی و استکانی		۱.۴۴۸.۱۰۰.۰۰۰	۲۳	۲.۸۴۲.۸۵۰.۰۰۰
ملات ها	۲۲۳	۱.۶۴۸.۳۲۷.۵۰۰	۲۰۴	۱.۵۰۸.۹۵۲.۳۰۰
آهک ها		۵۷۷.۲۰۴.۵۷۷.۰۰۹		۵۶۷.۶۲۳.۸۶۶.۲۰۸
صادراتی :				
آجرهای شاموتی	-		۱۹۰	۱.۲۶۸.۳۷۹.۱۰۰
	-			۱.۲۶۸.۳۷۹.۱۰۰
فروش خالص		۵۷۷.۲۰۴.۵۷۷.۰۰۹		۵۶۸.۸۹۲.۲۴۵.۳۰۸
سایردرآمدها (مواد اولیه و خردایش)		۹۵۶.۲۸۴.۲۰۰		۳۷.۹۶۴.۵۸۷.۷۷۶
		۵۷۸.۱۶۰.۸۶۱.۲۰۹		۶۰۶.۸۵۶.۸۳۳.۰۸۴

موسسه حسابرسی کاربرد نوین
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	مقدار - تن	ریال	مقدار - تن	ریال
شرکت اصلی:				
داخلی :				
آجرهای دولومیتی	۱۸،۴۸۵	۲۱۶،۴۰۸،۵۵۲،۹۲۵	۱۶،۴۰۱	۱۶۴،۷۸۹،۱۷۸،۱۵۰
جرم های دولومیتی	۲۲،۱۲۵	۱۷۱،۱۸۲،۸۵۳،۹۷۴	۱۸،۶۹۱	۱۲۰،۹۷۲،۷۰۹،۱۰۶
جرم های منیزیتی	۳،۶۷۳	۴۷،۸۲۳،۰۲۳،۶۵۰	۵،۴۵۴	۷۳،۳۲۵،۸۹۸،۲۵۰
جرم های آلومینی	۱،۳۳۱	۳۶،۵۹۷،۶۰۲،۶۲۰	۱،۸۲۲	۴۱،۰۱۰،۰۶۹،۶۰۰
آجرهای شاموتی	۳،۵۱۱	۲۶،۸۷۷،۹۴۹،۶۵۰	۵،۵۶۱	۳۹،۷۵۸،۹۵۴،۲۷۰
آجرهای کربن منیزیتی	۷۳۴	۲۸،۳۲۷،۹۸۲،۲۹۰	۱،۷۱۵	۳۸،۹۲۳،۲۳۹،۷۹۵
آجرهای آلومینی	۱،۱۱۱	۲۷،۵۶۲،۱۳۳،۹۰۰	۱،۵۸۰	۳۴،۴۹۴،۹۸۲،۱۰۰
گل ها	۶۶۸	۷،۱۰۶،۸۸۵،۳۵۰	۱،۲۶۸	۱۹،۲۵۲،۷۵۰،۵۰۰
پودرها	۵،۴۷۲	۵،۲۹۹،۲۱۴،۹۵۰	۱۲،۸۴۲	۱۵،۶۲۲،۴۲۷،۶۰۰
بسته بندی فروش	-	۶،۴۱۷،۵۲۸،۰۰۰	-	۶،۶۰۶،۵۹۲،۵۶۹
درآمد ارائه خدمات		۵۰۴،۴۲۲،۲۰۰	-	۵،۴۳۸،۴۰۰،۱۶۰
آجرهای دریچه کشویی و استکانی		۱،۴۴۸،۱۰۰،۰۰۰	۲۳	۲،۸۴۲،۸۵۰،۰۰۰
ملات ها	۲۲۳	۱،۶۴۸،۳۲۷،۵۰۰	۲۰۴	۱،۵۰۸،۹۵۲،۳۰۰
		۵۷۷،۲۰۴،۵۷۷،۰۰۹		۵۶۴،۵۴۷،۰۰۴،۴۰۰
صادراتی :				
آجرهای شاموتی		-	۱۹۰	۱،۲۶۸،۳۷۹،۱۰۰
		-		۱،۲۶۸،۳۷۹،۱۰۰
فروش خالص		۵۷۷،۲۰۴،۵۷۷،۰۰۹		۵۶۵،۸۱۵،۳۸۳،۵۰۰
سایردرآمدها (مواد اولیه و خردایش)		۹۵۶،۲۸۴،۲۰۰		۲،۷۳۷،۱۰۹،۲۰۰
		۵۷۸،۱۶۰،۸۶۱،۲۰۹		**۵۶۸،۵۵۲،۴۹۲،۷۰۰**

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
		ریال	ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۵-۱	۱۴۷،۵۳۸،۸۱۱،۴۵۷	۱۶۹،۲۱۲،۹۲۸،۷۸۵	۱۴۷،۵۳۸،۸۱۱،۴۵۷	۱۶۷،۰۰۸،۳۸۸،۷۸۵
دستمزد مستقیم تولید	۲۵-۲	۱۰۷،۱۶۷،۰۶۲،۴۴۷	۱۱۶،۴۷۹،۹۰۰،۰۷۱	۱۰۷،۱۶۷،۰۶۲،۴۴۷	۱۰۷،۷۶۰،۹۴۲،۴۹۴
سربار تولید	۲۵-۳	۲۳۷،۲۹۷،۱۰۸،۳۱۵	۲۸۱،۳۹۷،۱۹۶،۴۴۵	۲۳۷،۲۹۷،۱۰۸،۳۱۵	۲۶۳،۷۴۳،۲۱۳،۷۱۵
جمع هزینه های تولید		۴۹۲،۰۰۲،۹۸۲،۲۱۹	۵۶۷،۰۹۰،۰۲۵،۳۰۱	۴۹۲،۰۰۲،۹۸۲،۲۱۹	۵۳۸،۵۱۲،۵۴۴،۹۹۴
کاهش موجودی کالای در جریان ساخت		۹،۳۳۲،۶۲۹،۳۷۶	۱۴،۸۳۰،۱۱۷،۷۲۷	۹،۳۳۲،۶۲۹،۳۷۶	۱۴،۸۳۰،۱۱۷،۷۲۷
بهای تمام شده کالای تولید شده		۵۰۱،۳۳۵،۶۱۱،۵۹۵	۵۸۱،۹۲۰،۱۴۳،۰۲۸	۵۰۱،۳۳۵،۶۱۱،۵۹۵	۵۵۳،۳۴۲،۶۶۲،۷۲۱
کاهش(افزایش) موجودی کالای ساخته شده		۷،۱۲۸،۵۰۶،۰۶۳	۵۱،۷۱۰،۳۰۲،۶۷۶	۷،۱۲۸،۵۰۶،۰۶۳	۵۱،۳۸۲،۴۹۱،۰۷۶
کالای ساخته شده خریداری شده		۴،۳۰۹،۸۸۶،۱۳۷	۲،۶۶۲،۳۷۲،۸۴۴	۴،۳۰۹،۸۸۶،۱۳۷	۲،۶۶۲،۳۷۲،۸۴۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		**۵۱۲،۷۷۴،۰۰۳،۷۹۵**	**۶۳۶،۲۹۲،۸۱۸،۵۴۸**	**۵۱۲،۷۷۴،۰۰۳،۷۹۵**	**۶۰۷،۳۸۷،۵۲۶،۶۴۱**

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۱-۲۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

	۱۳۹۶				۱۳۹۵	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	
	ریال	ریال	ریال	درصد	درصد	
محصولات نسوز شکل دار	۳۰۰،۶۲۴،۷۱۸،۷۶۵	(۲۹۲،۷۰۲،۰۵۴،۶۷۹)	۷،۹۲۲،۶۶۴،۰۸۶	۹٪	۳٪	
محصولات نسوز بی شکل	۲۷۷،۵۳۶،۱۴۲،۴۴۴	(۲۲۰،۰۷۱،۹۴۹،۱۱۶)	۸۱،۲۷۹،۲۳۷،۵۶۳	۹۱٪	۲۹٪	
	۵۷۸،۱۶۰،۸۶۱،۲۰۹	(۵۱۲،۷۷۴،۰۰۳،۷۹۵)	۸۹،۲۰۱،۹۰۱،۶۴۹	۱۰۰	۳۳٪	

۱-۱-۲۵- در ارتباط با شرکت اصلی به دلیل افزایش نسبی هزینه های تولیدی و مبالغ فروش نسبت به سال قبل نتیجه عملیات به زیان انباشته ای بیش از نصف سرمایه منجر شده است .همچنین بخش با اهمیتی از مطالبات شرکت وصول نگردیده و به دلیل شرایط فنی و اقتصادی در حدود ۷۰ درصد از ظرفیت عملی مورد استفاده قرار گرفته است .در سال آتی با افزایش مقادیر و نرخ های فروش و نیز کاهش هزینه ها، شرکت در آستانه سودآوری قرار خواهد گرفت. تداوم فعالیت شرکت منوط به استفاده موثر از دارایی ها و تولید و فروش محصولات با صرفه اقتصادی بیشتر می باشد.

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۲-۲۵- تأمین کنندگان عمده مواداولیه در سال مورد گزارش به شرح زیر تفکیک می گردد:

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				اصلی			
		۱۳۹۶		۱۳۹۵		۱۳۹۶		۱۳۹۵	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
منیزیت ۹۵٪	چین	۲۸.۱۵۸	۱۵٪	۳.۹۷۸	۳٪	۲۸.۱۵۸	۱۵٪	۳.۹۷۸	۳٪
گرافیت	چین	۱۹.۶۸۸	۱۱٪	۳.۵۰۳	۲٪	۱۹.۶۸۸	۱۱٪	۳.۵۰۳	۲٪
بوکسیت	ایران	۱۷.۸۶۲	۱۰٪	۳.۴۸۳	۲٪	۱۷.۸۶۲	۱۰٪	۳.۴۸۳	۲٪
دولومیت	ایران	۱۰.۳۵۵	۶٪	۲.۶۹۶	۲٪	۱۰.۳۵۵	۶٪	۲.۶۹۶	۲٪
پک	ایران	۹.۲۰۹	۵٪	۱۶.۶۴۶	۱۲٪	۹.۲۰۹	۵٪	۱۶.۶۴۶	۱۲٪
خاک نسوز	ایران	۵.۵۲۰	۳٪	۵.۱۵۳	۴٪	۵.۵۲۰	۳٪	۵.۱۵۳	۴٪
بوکسیت	چین	۵.۳۴۱	۳٪	۱۲.۱۸۵	۸٪	۵.۳۴۱	۳٪	۱۲.۱۸۵	۸٪
SIC	چین	-	-	۱۰.۲۱۶	۷٪	-	-	۱۰.۲۱۶	۷٪
فیوز الومینا	چین	-	-	۴.۴۷۶	۳٪	-	-	۴.۴۷۶	۳٪
منیزیت ۹۷٪	چین	-	-	۱۰.۲۱۷	۷٪	-	-	۱۰.۲۱۷	۷٪
سایر	-	۸۷.۸۵۲	۴۸٪	۷۱.۸۷۵	۵۰٪	۸۷.۸۵۲	۴۸٪	۷۱.۸۷۵	۵۰٪
		۱۸۳.۹۸۵	۱۰۰٪	۱۴۴.۴۲۸	۱۰۰٪	۱۸۳.۹۸۵	۱۰۰٪	۱۴۴.۴۲۸	۱۰۰٪

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۳-۲۵- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق، دستمزدو مزایا	۸۵.۶۵۱.۸۰۵.۵۶۵	۹۰.۲۰۸.۱۷۲.۸۳۳	۸۵.۶۵۱.۸۰۵.۵۶۵	۸۱.۴۸۹.۲۱۵.۲۵۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۳.۹۹۱.۲۸۰.۰۱۸	۱۳.۲۳۲.۷۳۶.۲۰۴	۱۳.۹۹۱.۲۸۰.۰۱۸	۱۳.۲۳۲.۷۳۶.۲۰۴
مزایای پایان خدمت	۷.۵۲۳.۹۷۶.۸۶۴	۱۳.۰۳۸.۹۹۱.۰۳۴	۷.۵۲۳.۹۷۶.۸۶۴	۱۳.۰۳۸.۹۹۱.۰۳۴
	۱۰۷.۱۶۷.۰۶۲.۴۴۷	۱۱۶.۴۷۹.۹۰۰.۰۷۱	۱۰۷.۱۶۷.۰۶۲.۴۴۷	۱۰۷.۷۶۰.۹۴۲.۴۹۴

۴-۲۵- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق، دستمزدو مزایا	۵۳.۸۲۲.۰۰۳.۳۶۸	۵۹.۹۲۱.۹۷۴.۱۰۰	۵۳.۸۲۲.۰۰۳.۳۶۸	۵۹.۹۲۱.۹۷۴.۱۰۰
مزایای پایان خدمت	۶.۵۲۶.۶۶۹.۷۷۳	۱۲.۰۲۱.۰۵۰.۰۵۶	۶.۵۲۶.۶۶۹.۷۷۳	۱۲.۰۲۱.۰۵۰.۰۵۶
بیمه سهم کارفرما	۹.۱۰۷.۲۳۳.۱۹۶	۹.۴۱۲.۱۲۹.۵۹۲	۹.۱۰۷.۲۳۳.۱۹۶	۹.۴۱۲.۱۲۹.۵۹۲
بسته بندی	۱۹.۵۵۲.۸۱۱.۷۷۶	۱۷.۶۸۷.۳۳۱.۹۴۸	۱۹.۵۵۲.۸۱۱.۷۷۶	۱۷.۶۸۷.۳۳۱.۹۴۸
تعمیر و نگهداری	۹.۰۴۰.۹۰۱.۸۰۸	۸.۸۸۹.۲۳۱.۸۳۵	۹.۰۴۰.۹۰۱.۸۰۸	۸.۸۸۹.۲۳۱.۸۳۵
برق و سوخت، منابع نیروئی	۴۵.۱۰۸.۵۶۹.۵۱۴	۵۹.۳۲۴.۴۰۱.۸۲۲	۴۵.۱۰۸.۵۶۹.۵۱۴	۵۹.۳۲۴.۴۰۱.۸۲۲
استهلاک	۷.۵۸۶.۸۲۰.۱۱۵	۹.۷۹۳.۷۸۷.۰۰۹	۷.۵۸۶.۸۲۰.۱۱۵	۶.۵۱۵.۷۳۷.۲۸۰
اجاره	۳۰.۶۵۹.۵۲۰.۰۰۰	۲۸.۱۲۸.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۶۵۹.۵۲۰.۰۰۰	۲۸.۱۲۸.۰۰۰.۰۰۰
غذا	۳.۰۶۷.۷۸۵.۶۱۷	۴.۷۴۸.۶۵۷.۶۵۹	۳.۰۶۷.۷۸۵.۶۱۷	۴.۷۴۸.۶۵۷.۶۵۹
ایاب و ذهاب	۳.۷۴۳.۶۳۳.۷۶۳	۴.۳۰۹.۹۷۶.۰۸۲	۳.۷۴۳.۶۳۳.۷۶۳	۴.۳۰۹.۹۷۶.۰۸۲
پروژه	-	۴.۵۹۵.۷۹۲.۵۳۸	-	۴.۵۹۵.۷۹۲.۵۳۸
سایر	۴۹.۰۸۱.۱۵۹.۳۸۵	۶۲.۵۶۴.۸۶۳.۸۰۴	۴۹.۰۸۱.۱۵۹.۳۸۵	۴۸.۱۸۸.۹۳۰.۸۰۳
	۲۳۷.۲۹۷.۱۰۸.۳۱۵	۲۸۱.۳۹۷.۱۹۶.۴۴۵	۲۳۷.۲۹۷.۱۰۸.۳۱۵	۲۶۳.۷۴۳.۲۱۳.۷۱۵

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۲۵-۵- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۶
اصلی:				
آجرهای دولومیتی	تن	۱۵،۰۰۰	۱۵،۰۰۰	۱۸،۶۸۰
آجرهای آلومینی	تن	۱۶،۰۰۰	۱۶،۰۰۰	۱،۱۲۹
آجرهای شامونی	تن	۴،۰۰۰	۴،۰۰۰	۲،۹۱۸
آجرهای کربن منیزیتی	تن	۲،۵۰۰	۲،۵۰۰	۶۰۸
آجرهای صفحه کشویی و استکانی	تن	۸۲۰	۸۲۰	۶
جرم های دولومیتی	تن	۱۹،۷۸۰	۱۹،۷۸۰	۲۳،۸۳۱
جرم های منیزیتی	تن	۱۲،۰۰۰	۱۲،۰۰۰	۳،۹۰۸
جرم های آلومینی	تن	۷،۷۰۰	۷،۷۰۰	۲،۲۵۳
گل ها	تن	۴،۰۰۰	۴،۰۰۰	۱۱۴
پودرها و ملات ها	تن	۴،۲۰۰	۴،۲۰۰	۶،۰۸۴
		۸۶،۰۰۰	۸۶،۰۰۰	۵۹،۵۳۱
فرعی:				
معدن دولومیت شهرضا	تن	۹۰،۰۰۰	۹۰،۰۰۰	۰
معدن بوکسیت وآرژیلیت دویلان	تن	۱۵،۰۰۰	۱۵،۰۰۰	۰
معدن دولومیت سروستان	تن	۷۵،۰۰۰	۷۵،۰۰۰	۰
معدن دولومیت اسفه	تن	۹۰،۰۰۰	۹۰،۰۰۰	-
معدن سنگ آهک دهـرخ	تن	۳۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰	۰
		۵۷۰،۰۰۰	۵۷۰،۰۰۰	۰
		۶۵۶،۰۰۰	۶۵۶،۰۰۰	۵۹،۵۳۱

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق دستمزد و مزایا	۳۴،۵۶۴،۶۹۹،۵۹۴	۴۶،۸۹۲،۲۷۸،۴۹۸	۳۴،۵۶۴،۶۹۹،۵۹۴	۴۱،۳۶۶،۲۹۵،۶۳۷
هزینه های ضمانت نامه	۴،۴۷۹،۲۸۷،۲۱۶	۵،۹۴۲،۲۶۶،۲۰۹	۴،۴۷۹،۲۸۷،۲۱۶	۵،۹۴۲،۲۶۶،۲۰۹
مزایای پایان خدمت	۲،۶۰۸،۴۳۹،۳۲۹	۶،۱۱۸،۹۱۹،۷۷۱	۲،۶۰۸،۴۳۹،۳۲۹	۶،۱۱۸،۹۱۹،۷۷۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۵،۴۴۳،۳۰۱،۶۸۲	۶،۷۵۱،۸۴۱،۶۵۲	۵،۴۴۳،۳۰۱،۶۸۲	۶،۷۵۱،۸۴۱،۶۵۲
غذا	۱،۹۲۹،۰۸۹،۷۲۴	۲،۰۳۲،۰۳۶،۲۷۹	۱،۹۲۹،۰۸۹،۷۲۴	۲،۰۳۲،۰۳۶،۲۷۹
هزینه های روابط عمومی	۱،۹۵۰،۲۳۶،۰۰۰	۳،۱۵۱،۴۰۹،۰۰۰	۱،۹۵۰،۲۳۶،۰۰۰	۳،۱۵۱،۴۰۹،۰۰۰
حق الزحمه مشاوران	۱،۳۲۸،۵۳۴،۵۷۷	۱،۳۲۳،۳۴۱،۹۸۸	۱،۳۲۸،۵۳۴،۵۷۷	۱،۳۲۳،۳۴۱،۹۸۸
هزینه های رفاهی (بن)	۱،۶۱۳،۰۹۴،۷۲۱	۲،۳۸۱،۱۱۶،۲۰۳	۱،۶۱۳،۰۹۴،۷۲۱	۲،۳۸۱،۱۱۶،۲۰۳
حقوق کارکنان موقت	۳۳،۸۰۰،۰۰۰	۱۳۲،۵۰۰،۰۰۰	۳۳،۸۰۰،۰۰۰	۱۳۲،۵۰۰،۰۰۰
هزینه نمایشگاهها وتبلیغات و بازاریابی	۴۶۹،۱۳۰،۱۰۰	۵۰۴،۶۵۸،۸۱۲	۴۶۹،۱۳۰،۱۰۰	۵۰۴،۶۵۸،۸۱۲
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۱،۱۸۷،۵۰۵،۷۷۹	۱،۲۲۹،۴۶۰،۸۲۲	۱،۱۸۷،۵۰۵،۷۷۹	۹۶۵،۹۴۱،۱۵۰
ایاب و ذهاب و حمل و نقل	۱،۶۲۳،۰۳۸،۵۷۲	۲،۰۹۵،۱۹۳،۶۴۰	۱،۶۲۳،۰۳۸،۵۷۲	۲،۰۹۵،۱۹۳،۶۴۰
سفرو فوق العاده مأموریت	۸۲۳،۸۳۲،۱۳۹	۴۰۵،۶۷۶،۱۲۲	۸۲۳،۸۳۲،۱۳۹	۴۰۵،۶۷۶،۱۲۲
هزینه آب و برق و سوخت	۳۵۶،۱۶۳،۷۴۵	۵۶۹،۶۴۷،۸۵۲	۳۵۶،۱۶۳،۷۴۵	۵۶۹،۶۴۷،۸۵۲
حق عضویت	۸۵۴،۹۶۷،۶۸۷	۱،۱۷۲،۲۹۸،۹۳۰	۸۵۴،۹۶۷،۶۸۷	۱،۱۷۲،۲۹۸،۹۳۰
سایر	۱۰،۱۴۲،۹۵۷،۷۱۹	۹،۱۰۷،۱۸۰،۳۷۶	۷،۲۵۷،۲۸۰،۵۰۹	۵،۶۳۵،۷۶۱،۱۹۶
	۶۹،۴۰۸،۰۷۸،۵۸۴	۸۹،۸۰۹،۸۲۶،۱۵۴	۶۶،۵۲۲،۴۰۱،۳۷۴	۸۰،۵۴۹،۰۰۴،۴۴۱

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

موسسه حسابرسی کاربرد نوین
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

۲۷- هزینه سنوات خدمت کارکنان (هزینه استثنایی)

در سال مورد گزارش هزینه بازخرید خدمت پرسنل به مبلغ ۲۵،۹۲۷ میلیون ریال به عنوان هزینه سنوات خدمت ۴۶ نفر کارکنان می باشد که طی سال ۱۳۹۶ بازنشسته گردیده اند و سنوات آنان بر مبنای ۴۵ یا ۶۰ روز کارکرد محاسبه و پرداخت گردیده است

۲۸- سایر اقلام عملیاتی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
استهلاک سرقفلی	(۵۱۸،۰۱۹،۴۷۹)	(۱،۱۵۷،۲۱۹،۶۹۵)	-	-
درآمد فروش ضایعات و بسته بندی وباسکول	۱،۴۶۹،۰۳۵،۰۳۰	۴۰،۸۴۰،۱۰۰	۱،۴۶۹،۰۳۵،۰۳۰	۴۰،۸۴۰،۱۰۰
هزینه کاهش ارزش موجودی و تعدیل انبار	۳۰،۰۲۵،۷۳۳،۳۰۶	(۴۰،۳۴۳،۴۴۷،۰۱۰)	۳۰،۰۲۵،۷۳۳،۳۰۶	(۳۲،۳۸۷،۳۹۱،۲۱۷)
سایر	۱،۴۳۸،۶۳۰،۱۶۴	۱۸۲،۳۴۰،۵۱۲	-	-
	۳۲،۴۱۵،۳۷۹،۰۲۱	(۴۱،۲۷۷،۴۸۶،۰۹۳)	۳۱،۴۹۴،۷۶۸،۳۳۶	(۳۲،۳۴۶،۵۵۱،۱۱۷)

۲۹- هزینه های مالی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
تسهیلات دریافتی از بانک‌ها	۲۷،۰۶۱،۴۳۱،۵۸۶	۳۶،۰۴۹،۰۸۷،۲۸۹	۲۶،۰۴۸،۴۸۱،۲۶۳	۳۲،۹۱۰،۱۵۶،۶۰۱
	۲۷،۰۶۱،۴۳۱،۵۸۶	۳۶،۰۴۹،۰۸۷،۲۸۹	۲۶،۰۴۸،۴۸۱،۲۶۳	۳۲،۹۱۰،۱۵۶،۶۰۱

۳۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام (یادداشت ۱-۳۰)	-	۱۲۷،۰۷۳،۰۵۰	۳۴،۹۷۳،۹۹۷،۳۱۲	۶،۵۵۲،۱۲۷،۳۰۰
سود(زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاریها	۳۰،۹۷۵،۳۷۲،۳۰۰	۶،۵۶۰،۴۱۹،۶۷۱	۸،۰۰۰	(۵۲۰،۴۸۲،۳۳۸)
سود اوراق مشارکت و سپرده‌های سرمایه گذاری	۳۷۲،۱۱۴،۹۷۳	۶۲۹،۴۵۶،۱۲۳	۳۷۲،۱۱۴،۹۷۳	۵۶۳،۰۵۲،۹۳۳
سود (زیان) تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات	۷،۰۷۹،۸۱۰	۲۴،۴۸۹،۴۸۰	۷۷،۰۷۹،۸۱۰	۲۴،۴۸۹،۴۸۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۴۷،۳۲۹،۷۷۹	۱،۱۰۹،۹۳۷،۹۵۹	۳۵۶،۳۹۶،۶۱۱	۶۲۶،۵۴۹،۶۱۱
	۳۱،۸۰۱،۸۹۶،۸۶۲	۸،۴۵۱،۳۷۶،۲۸۳	۳۵،۷۷۹،۵۹۶،۷۰۶	۷،۲۴۵،۷۳۶،۹۸۶

موسسه حسابرسی کاربرد نخبگی
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۳۰-۱- سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
فرآورده های نسوز قشم	-	-	۳۴،۹۵۴،۰۰۰،۰۰۰	۶،۵۵۲،۱۲۷،۳۰۰
ذغال سنگ نگین طبس	-	-	۱۹،۹۹۷،۳۱۲	-
سایر	-	۱۲۷،۰۷۳،۰۵۰	-	-
	-	۱۲۷،۰۷۳،۰۵۰	۳۴،۹۷۳،۹۹۷،۳۱۲	۶،۵۵۲،۱۲۷،۳۰۰

۳۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۲،۴۶۶،۸۶۸،۴۲۲	(۱۶۰،۵۲۳،۲۹۷،۷۱۱)	۴،۴۲۱،۹۳۴،۹۴۷	(۱۵۱،۷۲۰،۵۸۹،۴۹۹)
اثر مالیاتی	-	(۱۴۵،۲۱۴،۲۶۴)	-	-
سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۷،۸۸۵،۷۲۲)	(۱،۱۸۴،۵۵۳،۸۰۹)	-	-
	۲،۴۵۸،۹۸۲،۷۰۰	(۱۵۹،۴۸۳،۹۵۸،۱۶۶)	۴،۴۲۱،۹۳۴،۹۴۷	(۱۵۱،۷۲۰،۵۸۹،۴۹۹)
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۱۰،۵۲۱،۱۰۱،۴۰۲	(۲۲،۹۴۰،۰۴۹،۲۳۶)	۹،۳۷۱،۱۱۵،۴۴۳	(۲۵،۶۶۴،۴۱۹،۶۱۵)
اثر مالیاتی	(۸،۵۵۴،۵۷۱،۶۱۸)	-	(۷،۵۴۷،۵۹۶،۶۱۸)	-
سهم اقلیت از (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	-	(۲۱۱،۸۲۹،۴۴۹)	-	-
	۱،۹۶۶،۵۲۹،۷۸۴	(۲۲،۷۲۸،۲۱۹،۷۸۷)	۲،۱۸۳،۵۱۸،۸۲۵	(۲۵،۶۶۴،۴۱۹،۶۱۵)
سود (زیان) خالص	۱۲،۹۸۷،۹۶۹،۸۲۴	(۱۸۳،۴۶۳،۳۴۳،۹۴۷)	۱۴،۱۶۳،۰۵۰،۳۹۰	(۱۷۷،۳۹۵،۰۰۹،۱۱۴)
اثر مالیاتی	(۸،۵۴۴،۵۷۱،۶۱۸)	(۱۴۵،۲۱۴،۲۶۴)	(۷،۵۴۷،۵۹۶،۶۱۸)	-
سهم اقلیت از (زیان)خالص	(۷،۸۸۵،۷۲۲)	(۱،۳۹۶،۳۸۳،۲۵۸)	-	-
	۴،۴۵۱،۲۸۳،۹۲۸	(۱۸۲،۲۱۲،۱۷۴،۹۵۳)	۶،۶۱۵،۴۵۳،۷۷۲	(۱۷۷،۳۹۵،۰۰۹،۱۱۴)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	(۱،۰۰۰)	(۱،۰۰۰)	-	-
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۹۹،۹۹۹،۰۰۰	۲۹۹،۹۹۹،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۳۰۰،۰۰۰،۰۰۰

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی) گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۳۲- تعدیلات سنواتی

	یادداشت	گروه ۱۳۹۶	گروه ۱۳۹۵	شرکت اصلی ۱۳۹۶	شرکت اصلی ۱۳۹۵
		ریال	ریال	ریال	ریال
اصلاح اشتباهات -	۳۱-۱	(۲۰۶۵۵.۷۰۰.۱۹۹)	(۲۸.۷۱۲.۲۴۸.۲۷۰)	(۲۰.۶۶۶.۹۵۹.۸۷۳)	(۲۵.۳۲۰.۲۶۶.۳۵۵)
		(۲۰۶۵۵.۷۰۰.۱۹۹)	(۲۸.۷۱۲.۲۴۸.۲۷۰)	(۲۰.۶۶۶.۹۵۹.۸۷۳)	(۲۵.۳۲۰.۲۶۶.۳۵۵)

۳۲-۱- اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر می باشد :

	گروه ۱۳۹۶- ریال	گروه ۱۳۹۵ - ریال	شرکت اصلی ۱۳۹۶- ریال	شرکت اصلی ۱۳۹۵ - ریال
	بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)	بستانکار (بدهکار)
جرائم ارزش افزوده	(۲۶۶.۲۳۵.۲۴۰)	(۲۶۶.۲۳۵.۲۴۰)	(۲۶۶.۲۳۵.۲۴۰)	(۲۶۶.۲۳۵.۲۴۰)
بابت حسابرسی تامین اجتماعی	-	(۴.۶۵۳.۳۰۶.۴۸۲)	-	-
جرائم مالیات تکلیفی	(۸۸۹.۰۶۱.۶۷۳)	(۸۸۹.۰۶۱.۶۷۳)	(۸۸۹.۰۶۱.۶۷۳)	(۸۸۹.۰۶۱.۶۷۳)
اصلاح مالیات عملکرد تکلیفی و حقوق سنوات قبل	-	(۳.۴۰۳.۲۴۱.۵۸۹)	-	-
اصلاح هزینه های سنوات قبل	(۱.۲۷۸.۴۴۵.۱۹۲)	(۱.۲۷۸.۴۴۵.۱۹۲)	(۱.۲۷۸.۴۴۵.۱۹۲)	(۵.۹۳۱.۷۵۱.۶۷۴)
بابت ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور	(۱۷.۹۴۴.۴۷۱.۳۸۰)	(۱۷.۹۴۴.۴۷۱.۳۸۰)	(۱۷.۹۴۴.۴۷۱.۳۸۰)	(۱۷.۹۴۴.۴۷۱.۳۸۰)
سایر	(۲۸۸.۷۴۶.۳۸۸)	(۲۸۸.۷۴۶.۳۸۸)	(۲۸۸.۷۴۶.۳۸۸)	(۲۸۸.۷۴۶.۳۸۸)
تعدیلا شرکت فرعی	۱۱.۲۵۹.۶۷۴	۱۱.۲۵۹.۶۷۴	-	-
	(۲۰۶۵۵.۷۰۰.۱۹۹)	(۲۸.۷۱۲.۲۴۸.۲۷۰)	(۲۰.۶۶۶.۹۵۹.۸۷۳)	(۲۵.۳۲۰.۲۶۶.۳۵۵)

۳۱-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود(زیان) عملیای با جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای ملیاتی به شرح زیر می باشد:

	گروه ۱۳۹۶	گروه ۱۳۹۵	شرکت اصلی ۱۳۹۶	شرکت اصلی ۱۳۹۵
	ریال	ریال	ریال	ریال
(زیان)عملیاتی	۲.۴۶۶.۸۶۸.۴۲۲	(۱۶۰.۵۲۳.۲۹۷.۷۱۱)	۴.۴۳۱.۹۳۴.۹۴۷	(۱۵۱.۷۳۰.۵۸۹.۴۹۹)
استهلاک دارائی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود	۹.۰۸۰.۹۳۸.۸۰۳	۷.۵۸۵.۹۴۵.۶۳۳	-	۷.۴۵۸.۷۱۸.۹۸۰
استهلاک سرقفلی	۵۱۸.۰۱۹.۴۷۹	۱.۱۵۷.۲۱۹.۶۹۵	۸.۷۷۴.۳۲۵.۸۹۴	-
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای خدمت کارکنان	(۱۰.۹۷۴.۸۷۲.۳۶۴)	(۱۲.۹۵۶.۴۹۱.۹۶۱)	(۱۰.۸۵۳.۲۰۱.۹۹۵)	(۸.۹۵۵.۹۱۹.۰۲۳)
(افزایش)موجودی مواد وکالا	(۴۷.۴۷۸.۳۹۲.۷۵۶)	۱۴۹.۶۱۲.۱۶۶.۰۰۱	(۴۷.۴۷۸.۳۹۲.۷۵۶)	۱۲۵.۲۳۷.۱۵۳.۶۲۹
(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها	(۱۵.۲۶۵.۸۷۲.۷۸۱)	۱۷.۸۶۹.۹۶۵.۶۷۵	(۱۵.۱۶۱.۲۵۸.۹۶۷)	۲۱.۲۶۰.۹۷۵.۲۹۳
(افزایش) کاهش دریافتنی های عملیاتی	۱۰۹.۲۳۹.۳۸۲.۳۰۵	۲۶.۹۰۲.۴۹۹.۶۶۹	۹۶.۴۰۹.۱۲۲.۹۳۶	۲۷.۴۹۵.۶۲۷.۴۵۶
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۷۴.۵۳۲.۹۱۰.۵۵۷)	(۷۲.۸۷۶.۵۷۰.۱۳۷)	(۳۵.۲۱۶.۱۱۷.۳۲۰)	(۴۸.۹۸۴.۲۲۷.۸۰۲)
(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۵.۳۲۷.۱۷۰.۹۸۴	(۴.۵۱۲.۲۲۴.۰۶۸)	۵.۳۲۷.۱۷۰.۹۸۴	(۳.۹۴۸.۶۰۵.۹۷۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۴۷.۳۲۹.۷۷۹	۱.۱۰۹.۹۳۴.۹۷۹	۳۵۶.۴۰۴.۶۱۱	۱۰۶.۰۶۷.۲۷۳
	(۲۱.۱۷۲.۳۳۹.۶۸۶)	(۴۶.۶۳۰.۸۶۲.۲۲۵)	۶.۵۸۹.۹۸۸.۳۳۴	(۳۲.۰۶۰.۷۹۹.۶۶۹)

مؤسسه حسابرسی کاربرد نوین
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

	گروه	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین وام ها و ضمانت نامه های شرکت های گروه	۶۷،۱۵۴	۳۷،۱۰۱
تضمین وام ها و ضمانت نامه های سایر شرکت ها	۴۷۰،۲۸۷	۴۴۲،۶۷۱
	۵۳۷،۴۴۱	**۴۷۹،۷۷۲**

۳۴-۲- گروه در تاریخ ترازنامه فاقد سایر بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادها ی منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحلیل
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۳۶ معاملات گروه با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود ها	دریافت وجه	پرداخت وجه	ارائه کارگزاری سود ها	تضمین اعطایی
شرکت های وابسته	تحقیقاتی فن آوران ره آورد کوشا	عضو هیئت مدیره	✓	۰	۲۲۲,۶۲۷,۲۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	مجتمع فولادمبارکه	سایر اشخاص وابسته	✓	۳۹,۱۸۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۱۲,۴۲۹,۴۷۲	۱,۴۰۰,۳۲۵,۰۰۰	۱۴۶,۷۵۰,۳۶۰,۴۲۸	۳۹,۱۸۰,۰۰۰	۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۰
	فولاد هرمزگان جنوب	سایر اشخاص وابسته	✓	۰	۸,۰۲۴,۸۳۰,۰۰۰	۴۹۵,۴۵۰,۰۰۰	۹,۱۱۹,۶۶۶,۰۲۶	۰	۰	۰
	نسوز توکا	عضو هیئت مدیره	✓	۷,۵۴۹,۳۳۱,۱۹۲	۵,۸۵۶,۳۹۰,۷۵۱	۴۹۲,۷۵۸,۳۷۵	۲۳,۱۰۸,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	عضو هیئت مدیره	✓	۴۲,۶۴۵,۰۰۳	۰	۰	۶۱,۴۵۷,۱۸۷,۱۰۹	۰	۲۰۴,۰۲۶,۳۳۷,۴۰۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۲۳۸,۷۸۰,۴۹۲	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
جمع				۸,۸۵۹,۹۲۶,۶۸۷	۱۲۱,۰۵۹,۲۲۷,۶۲۲	۲,۲۱۹,۵۳۳,۳۷۵	۲۰۷,۳۵۰,۳۲۱,۵۶۳	۹۵۹,۱۸۰,۰۰۰	۲۳۵,۰۲۶,۳۳۷,۴۰۰	۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب آهن اصفهان	مشتری عمده		۱۰۰,۲۸۱,۴۸۶,۲۵۹	۹۹,۶۱۶,۵۶۶,۳۰۱	۵۱۶,۴۹۷,۶۰۳	۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۱,۶۵۸,۱۵۳	۹۸۹,۱۷۰,۰۰۰
جمع کل				۱۰۹,۶۴۱,۴۱۳,۹۴۶	۲۲۱,۶۶۶,۱۶۳,۲۲۵	۲,۹۳۶,۰۳۰,۹۷۸	۲۰۷,۳۵۰,۳۲۱,۵۶۳	۲,۱۵۹,۱۸۰,۰۰۰	۹,۸۸۶,۶۵۸,۱۵۳	۲۳۵,۰۱۵,۵۰۷,۴۰۰

۳۶-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافتنی های تجاری	سود های پیش پرداخت ها	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ خالص بدهی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ خالص طلب	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ خالص بدهی	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ خالص طلب
شرکت های وابسته	مجتمع فولاد مبارکه	سایر اشخاص وابسته	✓	۶,۶۸۰,۷۳۸,۲۸۵	۳۹,۱۸۰,۰۰۰		۶,۷۱۹,۹۱۸,۲۸۵		۱۵,۴۱۲,۰۶۴,۲۴۸		
	نسوز توکا	سایر اشخاص وابسته	✓	۴,۸۳۳,۴۲۸,۷۲۱	۸۷۵,۴۷۸,۳۷۵		۵,۷۰۸,۹۰۷,۰۹۶		۱۷,۹۹۸,۷۰۷,۲۹۲		
	سرمایه گذاری ره آورد کوشا	سایر اشخاص وابسته	✓	۴,۲۰۹,۹۴۳,۴۱۵			۴,۲۰۹,۹۴۳,۴۱۵		۴,۷۶۹,۷۰۳,۶۸۰		
	شرکت استقلال سپاهان	سایر اشخاص وابسته	✓			(۶,۸۷۲,۳۲۵,۳۵۶)	-	(۶,۸۷۲,۳۲۵,۳۵۶)		(۶,۱۳۹,۵۶۲,۲۹۷)	
	فولاد هرمزگان جنوب	سایر اشخاص وابسته	✓	۴,۰۵۷,۳۷۶,۵۲۲			۴,۰۵۷,۳۷۶,۵۲۲		۴,۴۰۸,۰۷۷,۸۴۷		
	راهبران فولاد اصفهان	سایر اشخاص وابسته	✓				-		۱,۴۵۶,۹۸۰		
	شرکت توکا تولید اسپادان	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۶۹۱,۲۰۰			۱,۶۹۱,۲۰۰		-		(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	فولاد افزا سپاهان	سایر اشخاص وابسته	✓	۱۵۴,۱۱۲,۹۷۲			۱۵۴,۱۱۲,۹۷۲		۱۶۷,۸۴۷,۹۷۲		
	سرمایه گذاری توکا فولاد	عضو هیئت مدیره	✓			(۹,۳۷۳,۴۱۳,۵۱۲)	-	(۹,۳۷۳,۴۱۳,۵۱۲)		۵۲,۲۴۰,۵۱۳,۶۰۰	
	صندوق باز نشستگی کارکنان فولاد	عضو هیئت مدیره	✓				-		-		(۱۰,۲۸۲,۸۶۵,۷۶۰)
	سرمایه گذاری توسعه توکا	عضو هیئت مدیره	✓			(۳۱۸,۷۸۰,۴۹۲)	-	(۳۱۸,۷۸۰,۴۹۲)			(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع				۱۹,۹۳۷,۱۹۲,۱۱۵	۹۱۲,۶۵۸,۳۷۵	(۶,۸۷۲,۳۲۵,۳۵۶)	۲۰,۸۵۱,۸۵۰,۴۹۰	(۱۶,۵۶۴,۵۱۹,۳۴۰)	۹۲,۹۹۸,۳۷۱,۶۱۹	(۱۹,۴۲۲,۴۲۹,۰۵۷)	
سایر اشخاص	شرکت ذوب آهن اصفهان	مشتری عمده		۸۱,۳۲۴,۰۰۳,۹۷۲	۸,۹۹۶,۲۰۸,۳۹۰	(۲۶۵,۸۲۲,۷۵۲)	۸۹,۲۵۲,۳۸۹,۶۰۹	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۷۲,۸۸۰,۶۳۷,۶۵۰		
جمع کل				۱۰۱,۲۶۰,۱۹۶,۰۸۷	۹,۹۰۹,۸۶۶,۷۶۵	(۷,۱۳۸,۱۴۸,۱۰۹)	۱۱۰,۱۰۵,۳۴۰,۰۹۹	(۱۶,۵۶۴,۵۱۹,۳۴۰)	۱۶۷,۸۷۹,۰۰۹,۲۶۹	(۱۹,۴۲۲,۴۲۹,۰۵۷)	

حسابرسی کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی)
ارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.

۲۶-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود سهام	دریافت وجه	پرداخت وجه	ارائه تسهیلات به سهامداران	تضامین اعطائی	تضامین دریافتی
شرکت های فرعی	تحقیقاتی فن آوران ره آورد کوشا	عضو هیئت مدیره	✓	-	۳۲۲,۶۲۷,۲۰۰	-	-	-	-	-	-
	شرکت نسوز قشم	عضو هیئت مدیره	✓	۲۷,۸۶۰,۰۶۲	-	-	۳۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۶,۹۹۶,۵۰۰	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت تکافو	عضو هیئت مدیره	✓	-	۵۰,۲۲۵,۰۰۰	۱,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۶۷,۵۴۷,۱۶۹	۱,۰۶۰,۶۰۲,۴۹۵	-	-	-
جمع				۲۷,۸۶۰,۰۶۲	۳۷۲,۸۷۲,۲۰۰	۲۲,۰۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۸۶۴,۵۴۷,۱۶۹	۱,۰۶۰,۶۰۲,۴۹۵	-	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت های وابسته	مجتمع فولادمبارکه	سایر اشخاص وابسته	✓	۳۹,۱۸۰,۰۰۰	۱۱۷,۸۱۶,۶۴۹,۶۷۲	۱,۶۰۰,۲۲۵,۰۰۰	۱۲۶,۲۵۱,۶۶۰,۲۲۸	۴۹,۱۸۰,۰۰۰	۵۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	فولاد هرمزگان جنوب	سایر اشخاص وابسته	✓	-	۸,۰۹۴,۵۳۰,۰۰۰	۶۹۵,۴۵۰,۰۰۰	۹,۱۱۹,۶۶۶,۰۱۶	-	-	-	-
	استقلال سپاهان	سایر اشخاص وابسته	✓	۱۴,۲۶۱,۸۴۷,۶۹۵	-	-	۱۱,۴۱۱,۵۴۷,۱۶۹	-	-	-	-
	نسوز توکا	عضو هیئت مدیره	✓	۹,۵۴۹,۲۲۱,۱۹۲	۵,۸۵۴,۲۶۰,۸۵۱	۲۱۲,۲۵۸,۲۷۵	۲۲,۱۰۸,۰۰۰	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت سرمایه گذاری توکا فولاد	عضو هیئت مدیره	✓	۲۲,۲۲۵,۰۰۲	-	-	۶۱,۴۵۴,۱۵۲,۱۰۹	-	-	۲۰۱۴,۰۲۵,۲۲۷,۴۰۰	-
	شرکت سرمایه گذاری توسعه توکا	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۲۲۸,۷۱۰,۶۹۲	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
جمع				۲۲,۱۲۱,۷۷۲,۱۵۱	۱۲۱,۶۷۰,۵۴۹,۲۲۰	۲,۴۱۹,۵۷۲,۲۷۵	۲۰۹,۲۵۰,۲۲۱,۵۴۲	۱۲,۳۶۰,۱۲۹,۱۶۹	۸۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۲۵,۲۲۷,۴۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب آهن اصفهان	مشترک عمده		۱۰۰,۰۲۸,۴۸۴,۲۵۹	۹۹,۶۱۶,۵۶۶,۳۰۱	۵۱۶,۴۹۶,۶۰۲	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۸۱,۴۵۸,۱۵۴	۹۵۹,۱۲۰,۰۰۰	-
جمع کل				۱۲۲,۱۴۹,۲۵۶,۴۱۰	۲۲۱,۲۸۶,۱۱۵,۵۲۱	۲,۹۳۵,۰۶۸,۸۷۷	۲۲۹,۴۷۶,۳۲۱,۵۴۲	۱,۴۱۲,۵۲۹,۱۶۹	۱۰,۹۸۷,۰۶۰,۵۵۴	۲۲۵,۲۵۵,۵۰۶,۹۰۰	-

۲۶-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۶-۳- مانده حسابهای نهایی شرکت با اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	ذخیره ها	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مانده بدهی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مانده طلب	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مانده بدهی	۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مانده طلب
شرکت های فرعی	تحقیقاتی فن آوران ره آورد کوشا	عضو هیئت مدیره	✓	-	۴,۲۰۹,۹۴۴,۴۱۵	-	-	-		-		۴,۲۰۹,۹۴۴,۴۱۵	-	۴,۱۶۹,۷۰۳,۴۸۰	-
	شرکت نسوز قشم	عضو هیئت مدیره	✓	-	۲۶,۸۵۴,۳۰۷,۴۹۲	-	-	(۲۵,۸۲۰,۳۶۸,۶۱۲)		-		۰	(۴۸,۹۶۷,۴۶۱,۱۵۰)	۲۴,۸۲۷,۲۵۵,۲۷۸	-
	شرکت تکافو	عضو هیئت مدیره	✓	۲,۱۱۲,۶۰۲,۱۲۰	۲۱,۳۵۰,۶۲۳,۵۵۳	-	-	-		(۱,۲۴۸,۸۱۲,۱۸۵)		۲۲,۶۹۱,۴۱۲,۴۸۸	-	۲۱,۵۰۷,۴۲۱,۸۶۰	-
جمع				۲,۱۱۲,۶۰۲,۱۲۰	۵۲,۴۱۳,۸۷۴,۲۳۰	-	-	(۲۵,۸۲۰,۳۶۸,۶۱۲)	-	(۱,۲۴۸,۸۱۲,۱۸۵)	-	۲۶,۸۵۱,۷۵۴,۹۰۳	(۴۸,۹۶۷,۴۶۱,۱۵۰)	۵۱,۱۲۴,۹۲۰,۶۰۱۸	-
شرکت های وابسته	مجتمع فولاد مبارکه	سایر اشخاص وابسته	✓	۶,۶۸۰,۰۲۲,۲۸۵	-	۳۹,۱۸۰,۰۰۰	-	-		-		۶,۷۱۹,۹۱۸,۲۸۵	-	۱۵,۴۱۲,۰۶۹,۲۹۸	-
	نسوز توکا	سایر اشخاص وابسته	✓	۴,۵۸۱,۰۲۲,۲۸۱	-	۸۷۵,۴۹۸,۲۷۵	-	-		-		۳,۶۵۶,۵۰۱,۶۵۶	-	۶۷۶,۰۹۷,۵۹۲	-
	فولاد هرمزگان جنوب	سایر اشخاص وابسته	✓	۴,۰۵۷,۲۷۶,۵۲۲	-	-	-	-		-		۴,۰۵۷,۲۷۶,۵۲۲	-	۴,۴۰۸,۰۷۷,۴۱۸	-
	راهبران فولاد اصفهان	سایر اشخاص وابسته	✓	-	-	-	-	-		-		-	-	۱,۴۵۶,۹۸۰	-
	شرکت استقلال سپاهان	سایر اشخاص وابسته	✓	-	-	-	(۶,۸۷۲,۲۲۵,۳۵۶)	-		-		-	(۶,۸۷۲,۲۲۵,۳۵۶)	-	(۶,۱۲۹,۵۴۲,۲۹۷)
	شرکت توکا تولید السپاهان	عضو هیئت مدیره	✓	۱,۶۹۱,۲۰۰	-	-	-	-		-		۱,۶۹۱,۲۰۰	-	-	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	فولاد افرا سپاهان	سایر اشخاص وابسته	✓	۱۵۴,۱۱۳,۹۷۲	-	-	-	-		-		۱۵۴,۱۱۳,۹۷۲	-	۱۶۷,۸۴۲,۹۲۲	-
	سرمایه گذاری توکا فولاد	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	(۹,۳۷۲,۴۱۲,۵۱۲)		-		-	(۹,۳۷۲,۴۱۲,۵۱۲)	۵۲,۴۴۰,۵۱۲,۶۰۰	-
	صندوق باز نشستگی کارکنان فولاد	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	-		-		-	-	۰	(۱۰,۴۸۲,۸۴۵,۷۶۰)
	سرمایه گذاری توسعه توکا	عضو هیئت مدیره	✓	-	-	-	-	(۳۱۸,۷۸۰,۴۹۲)		-		-	(۳۱۸,۷۸۰,۴۹۲)	۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع				۱۳,۶۷۴,۸۴۲,۶۲۰	-	۹۱۴,۶۵۸,۲۷۵	(۶,۸۷۲,۲۲۵,۳۵۶)	(۹,۶۹۲,۱۹۲,۰۰۴)		-		۱۴,۵۸۹,۵۰۱,۱۲۵	(۱۶,۵۶۹,۵۱۹,۳۶۰)	۷۲,۸۰۶,۰۰۸,۴۲۰	(۱۱,۳۲۲,۲۲۹,۰۵۹)
سایر اشخاص وابسته	شرکت ذوب آهن اصفهان	مشترک عمده		۸۱,۳۲۲,۰۰۲,۹۷۲	-	۸,۹۹۶,۳۰۸,۳۹۰	(۲۹۵,۸۲۲,۱۵۲)	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		-		۸۹,۲۵۳,۳۸۹,۶۰۹	-	۲۲,۸۸۰,۶۳۲,۶۵۰	-
جمع کل				۹۷,۱۱۵,۳۲۸,۵۵۲	۵۲,۴۱۳,۸۷۴,۲۳۰	۹,۹۱۰,۹۶۷,۶۶۵	(۷,۱۶۸,۱۷۸,۵۰۸)	(۱۰,۰۰۲,۱۹۲,۰۰۴)		(۱,۲۴۸,۸۱۲,۱۸۵)	-	۱۲۰,۶۹۲,۲۲۲,۶۹۷	(۶۵,۵۳۱,۹۸۰,۵۱۰)	۱۹۶,۹۱۱,۱۲۶,۷۰۸	-

سازمان حسابرسی کارپرداز تحقیق
(حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی

شرکت فرآورده های نسوز آذر
AZAR REFRACTORIES CO.